



Politische Gemeinde 8172 Niederglatt

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	22. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	2. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	17. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Juni 2024
Veröffentlichung	-

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 1-2
2	Anträge und Beschlüsse 3-5
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 6-8
4	Vollständigkeitserklärung 9
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 10-11
6	Erfolgsrechnung 12
7	Investitionsrechnungen 13-14
8	Bilanz 15-16
9	Geldflussrechnung 17-18
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 19
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 19-20
	Organisationseinheiten 21
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 22
	Eventualforderungen 23
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 24
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 25-29
	Beteiligungsspiegel 30-32
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 33
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 34
	Leasingverträge keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	35-36
Eigenkapitalnachweis	37
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keine
Wohnraumfonds	keine
Sonderrechnungen	38
Haushaltsgleichgewicht	39-40
Finanzkennzahlen	41
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	42-44
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	45
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	46
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
Konsortialbuchhaltung Regionale Führungsorganisation RFO RONN	47-53
Konsolidierte Eröffnungsbilanz	54-57
Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	58-78
12 Erfolgsrechnung	79-129
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	130-134
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	135-140
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen	141-142
16 Bilanz	143-152

Kontakt

Gemeindeverwaltung Niederglatt
 Grafschaftstrasse 55
 8172 Niederglatt

Finanzvorsteher: Christian Stoll

Leiterin Finanzen: Marleen Bleuler
 Telefon 044 852 20 44
 E-Mail finanzen@niederglatt-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Erfolgsrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt schliesst bei Gesamtaufwendungen von Fr. 36'463'698.31 und Erträgen von Fr. 37'759'648.00 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'295'949.69 ab. Budgetiert war nach der Einlage von 2 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve, ein Ertragsüberschuss von Fr. 160'740.00. Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung 2023 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'113'236.50.

Die Jahresrechnung 2023 schliesst um Fr. 1'135'209.69 besser ab als budgetiert. Die Aufgabenbereiche Allgemeine Verwaltung und Bildung sowie die Bereiche Gesundheit und Soziale Sicherheit schliessen gegenüber Budget mit einem Mehraufwand ab, werden aber durch Minderaufwand bzw. höheren Erträgen in den übrigen Bereichen ausgeglichen. Das gute Ergebnis ist mit Mehreinnahmen in den allgemeinen Gemeindesteuern, der höher ausgefallenen Gewinnbeteiligung der Zürcher Kantonalbank und insbesondere der veranlagten Grundstückgewinnsteuern, welche mit knapp 1 Mio. Franken über Budget abschliesst zu begründen.

Die Investitionsrechnung schliesst im Verwaltungsvermögen mit Nettoinvestitionen von Fr. 1'064'455.72 und im Finanzvermögen mit Nettoinvestitionen von Fr. 1'336'540.45 ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von Fr. 4'171'100.00. Einerseits wurden Bauvorhaben im Rechnungsjahr nicht umgesetzt und andere Projekte werden erst im Folgejahr fertig gestellt werden können, was zu Minderausgaben führt.

Für die dringliche Erweiterung der Kapazitäten aufgrund Quotenerhöhung im Asylwesen konnte Mitte Jahr ein mit Containeranlage überbautes Grundstück erworben werden. Die Umbauarbeiten zur Schaffung des dringend benötigten Wohnraums sind aktuell in Ausführung.

Die wichtigsten Abweichungen vom Budget zur Jahresrechnung 2023 werden in den Erläuterungen begründet.

Bei den einzelnen Aufgabenbereichen zeigen sich die folgenden Nettoergebnisse:

	Rechnung 2023	Budget 2023
Allgemeine Verwaltung	2'958'471.38	2'739'700.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	986'849.42	1'047'160.00
Bildung	8'952'632.40	8'731'700.00
Kultuer, Sport und Freizeit	508'489.82	588'700.00
Gesundheit	2'542'764.93	1'830'100.00
Soziale Sicherheit	2'645'372.52	2'625'900.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'121'819.22	1'389'900.00
Umweltschutz und Raumordnung	227'948.09	349'300.00
Volkswirtschaft	-535'463.09	-303'700.00
Finanzen und Steuern	-20'704'834.38	-19'159'500.00
Total Ertragsüberschuss 2023 abgerechnet	-1'295'949.69	
Total Ertragsüberschuss 2023, budgetiert		-160'740.00

Finanzieller Überblick über die Jahresrechnung:

ERFOLGSRECHNUNG	<i>Aufwand</i>	36'463'698.31
	<i>Ertrag</i>	-37'759'648.00
	<i>Ertragsüberschuss</i>	1'295'949.69

BILANZ	<i>Finanzvermögen</i>	42'250'761.09
	<i>Verwaltungsvermögen</i>	30'037'978.38
	<i>Fremdkapital</i>	-19'989'814.55
	<i>Gesamtkapital (Aktivenüberschuss)</i>	52'298'924.92
	<i>- davon Spezialfinanzierungen</i>	-6'170'688.42
	<i>- davon Fonds im Eigenkapital</i>	-15'000.00
	<i>Einlage in finanzpolitische Reserve</i>	-2'000'000.00
	<i>Bilanzüberschuss per 31.12.2023</i>	44'113'236.50

EIGENKAPITAL	<i>Eigenkapital per 01.01.2023</i>	48'604'844.76
	<i>- davon Spezialfinanzierungen</i>	-6'170'688.42
	<i>Einlagen Spezialfinanzierungen</i>	383'130.47
	<i>Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung</i>	1'295'949.69
	<i>Bilanzüberschuss per 31.12.2023, wie oben</i>	44'113'236.50

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'463'698.31
	Gesamtertrag	Fr.	37'759'648.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'295'949.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'605'070.92
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'615.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'064'455.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'351'540.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'336'540.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	72'288'739.47

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'113'236.50.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt zu genehmigen.

8171 Niederglatt, 02.04.2024

Gemeinderat Niederglatt

Der Präsident

Stefan Schmid

Der Schreiber a.i.

Marcel Peter

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 02.04.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'463'698.31
	Gesamtertrag	Fr.	37'759'648.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'295'949.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'605'070.92
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'615.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'064'455.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'351'540.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'336'540.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	72'288'739.47

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'113'236.50.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Niederglatt finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 17.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Niederglatt

Der Präsident



Daniel Schmitz

Die Aktuarin



Sonja Rechsteiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederglatt am 05.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	36'463'698.31
	Gesamtertrag	Fr.	37'759'648.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	1'295'949.69
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'605'070.92
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'540'615.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'064'455.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'351'540.45
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	15'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'336'540.45
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	72'288'739.47

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 44'113'236.50.

8172 Niederglatt, 05.06.2024

Namens der Gemeindeversammlung Niederglatt

Der Präsident

Die Schreiberin

Stefan Schmid

Yvonne Müller

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Niederglatt

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Niederglatt (die Politische Gemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als eine Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht des Gemeinderats, die Anträge und Beschlüsse, die Vollständigkeitserklärung, das Haushaltsgleichgewicht, die gebundenen Ausgabenbeschlüsse, die Konsortialbuchhaltung Regionale Führungsorganisation RFO RONN sowie die Details zum Finanzbericht und die weiteren Offenlegungen, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

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

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten des Gemeinderats für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die der Gemeinderat als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den SA-CH durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den SA-CH üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Politischen Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Wir kommunizieren mit dem Gemeinderat und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

Zürich, 12. April 2024

Lucio Revisionen GmbH

Nils Müller

Leitender Revisor
Zugelassener Revisionsexperte

Denise Göttert

Zugelassene Revisionsexpertin

Beilage
Jahresrechnung

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

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

8172 Niederglatt, 22.03.2024

Gemeindeverwaltung Niederglatt
Der Finanzvorsteher

Die Leiterin Finanzen

Christian Stoll

Marleen Bleuler

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	1'295'949.69	160'740.00	1'295'949.69	160'740.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	383'130.47	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	415'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'828'866.09	2'383'300.00	1'526'294.85	1'730'300.00	302'571.24	653'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	383'130.47	800.00	0.00	800.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'715.45	421'400.00	3'715.45	6'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'015'000.00	2'000'000.00	2'015'000.00	2'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	5'519'230.80	4'123'440.00	4'833'529.09	3'885'840.00	685'701.71	237'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'064'455.72	4'171'100.00	1'559'413.14	2'467'100.00	-494'957.42	1'704'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	4'454'775.08	-47'660.00	3'274'115.95	1'418'740.00	1'180'659.13	-1'466'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	519%	99%	310%	158%	-139%	14%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	78'142.93	0.00	214'574.50	0.00	90'412.89	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	188'100.00	0.00	213'200.00	0.00	14'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	218'246.42	298'800.00	73'857.32	343'600.00	10'467.50	10'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	296'389.35	110'700.00	288'431.82	130'400.00	100'880.39	-3'500.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-131'565.05	1'629'000.00	-363'392.37	75'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	427'954.40	-1'518'300.00	651'824.19	55'400.00	100'880.39	-3'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-225%	7%	-79%	174%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	9'191'584.36	8'673'360.00	8'159'540.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'751'176.08	5'867'200.00	5'550'685.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'787'410.55	2'201'100.00	1'932'023.57
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	398'130.47	800.00	1'345'626.69
36	Transferaufwand	16'398'362.14	14'432'600.00	17'360'879.96
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	19'200.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	33'526'663.60	31'175'060.00	34'367'956.03
40	Fiskalertrag	16'494'213.00	14'611'400.00	12'723'683.77
41	Regalien und Konzessionen	1'011.90	7'700.00	5'716.45
42	Entgelte	6'496'139.44	5'877'100.00	6'272'430.53
43	Übrige Erträge	56'029.50	12'500.00	15'796.35
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	3'715.45	421'400.00	82'649.76
46	Transferertrag	13'634'486.07	12'212'800.00	15'740'110.69
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	19'200.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	36'685'595.36	33'142'900.00	34'859'587.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'158'931.76	1'967'840.00	491'631.52
34	Finanzaufwand	149'509.92	45'500.00	55'690.06
44	Finanzertrag	286'527.85	238'400.00	294'321.65
	Ergebnis aus Finanzierung	137'017.93	192'900.00	238'631.59
	Operatives Ergebnis	3'295'949.69	2'160'740.00	730'263.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'000'000.00	2'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'295'949.69	160'740.00	730'263.11
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	787'524.79	810'800.00	283'935.95
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	787'524.79	810'000.00	283'935.95
	Total Aufwand	36'463'698.31	34'031'360.00	34'707'582.04
	Total Ertrag	37'759'648.00	34'191'300.00	35'437'845.15

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	2'549'379.47	4'390'000.00	2'957'369.31
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	19'977.45	35'000.00	29'608.29
54	Darlehen	0.00	0.00	3'311'660.75
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	35'714.00	35'700.00	850'843.69
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	10'400.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'605'070.92	4'471'100.00	7'149'482.04
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'440'615.20	300'000.00	270'941.22
64	Rückzahlung von Darlehen	100'000.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	3'141'075.62
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'540'615.20	300'000.00	3'412'016.84
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'605'070.92	4'471'100.00	7'149'482.04
Total Investitionseinnahmen		1'540'615.20	300'000.00	3'412'016.84
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'064'455.72	-4'171'100.00	-3'737'465.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	1'336'540.45	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	15'000.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		1'351'540.45	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	15'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		15'000.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'351'540.45	0.00	0.00
Total Einnahmen		15'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'336'540.45	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'907'008.33	10'278'059.87
101	Forderungen	5'781'116.40	6'153'923.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	21'724'430.02	15'858'782.97
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	125'369.19	95'052.75
	Umlaufvermögen	32'537'923.94	32'385'819.49
107	Langfristige Finanzanlagen	68'652.15	68'652.15
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	8'459'749.00	9'796'289.45
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	8'528'401.15	9'864'941.60
	Total Finanzvermögen	41'066'325.09	42'250'761.09
140	Sachanlagen VV	23'171'442.00	22'492'795.72
142	Immaterielle Anlagen	88'965.00	108'942.45
144	Darlehen	3'720'660.75	3'620'660.75
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'577'085.72	2'612'799.72
146	Investitionsbeiträge	1'244'235.28	1'202'779.74
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	30'802'388.75	30'037'978.38
	Total Verwaltungsvermögen	30'802'388.75	30'037'978.38
	Total Aktiven	71'868'713.84	72'288'739.47
	* Total Anlagevermögen	39'330'789.90	39'902'919.98

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	10'072'094.45	8'602'370.31
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'101'956.33	1'333'691.39
205	Kurzfristige Rückstellungen	5'168'931.90	2'075'309.90
	Kurzfristiges Fremdkapital	18'342'982.68	12'011'371.60
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	6'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	4'813'128.00	1'874'400.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	107'758.40	104'042.95
	Langfristiges Fremdkapital	4'920'886.40	7'978'442.95
	Total Fremdkapital	23'263'869.08	19'989'814.55
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'787'557.95	6'170'688.42
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	15'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	5'787'557.95	6'185'688.42
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	2'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	42'817'286.81	44'113'236.50
	Zweckfreies Eigenkapital	42'817'286.81	46'113'236.50
	Total Eigenkapital	48'604'844.76	52'298'924.92
	Total Passiven	71'868'713.84	72'288'739.47

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	1'295'949.69	730'263.11
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'828'866.09	1'989'121.85
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-400'201.55	-139'598.27
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-295'747.05	-1'890'734.90
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	30'316.44	-69'793.84
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	-871.63
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	-15'000.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'040'805.81	1'972'273.90
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	139'775.11	894'175.38
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	131'137.00	564'932.90
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	394'415.02	1'262'976.93
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'000'000.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'068'704.94	5'312'745.43
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'605'070.92	-7'149'482.04
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'540'615.20	3'412'016.84
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-1'064'455.72	-3'737'465.20
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-2'092.90	-7'017.65
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	91'959.95	77'467.85
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-974'588.67	-3'667'015.00

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-1'336'540.45	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	15'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-1'321'540.45	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'296'129.12	-3'667'015.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00	2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	-2'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	27'394.05	83'104.20
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	571'081.67	241'921.54
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	4'598'475.72	325'025.74
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'371'051.54	1'970'756.17
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	4'907'008.33	2'936'252.16
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	10'278'059.87	4'907'008.33
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'371'051.54	1'970'756.17

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 liegt (GR-Beschluss Nr. 179 vom 06.06.2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 146 vom 04.07.2022 2.00%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Alters- und Pflegeheim Eichi, Niederglatt
- Regionale Führungsorganisation RFO RONN

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'695'232.75		2'728'897.05
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'695'232.75	33'664.30	2'728'897.05
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	2'419'609.44		2'742'130.30
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'977'681.69	315'266.08	2'292'947.77
	- Steuern aus früheren Jahren	413'992.71	-6'539.27	407'453.44
	- Nachsteuern	27'935.04	13'794.05	41'729.09
1072	Langfristige Forderungen	68'652.15		68'652.15
	- Vorschuss Erschliessungskosten an privaten Eigentümer, fällig bei Überbauung oder Verkauf des Grundstücks, unverzinslich	68'652.15	0.00	68'652.15

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Politische Gemeinde Niederglatt	Solidarbürgschaftsver- pflichtung zugunsten Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit (KZU)	12.10.2015		1'177'073.00			Haftung für Verbindlichkeiten des Verbandes nach Kostenverteiler

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	7'410'049.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'410'049.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'049'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'049'700.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	1'336'540.45
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		8'459'749.00	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	9'796'289.45

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Gesamthaushalt

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	38'124.38	0.00	0.00	38'124.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'124.38
1401 Strassen/Verkehrswege	11'476'842.11	599'195.94	1'002'015.75	13'078'053.80	-8'158'386.62	-567'956.80	0.00	0.00	0.00	-8'726'343.42	4'351'710.38
1403 Übrige Tiefbauten	7'928'807.46	148'986.02	-363'530.45	7'714'263.03	-3'385'132.68	-383'218.54	0.00	0.00	0.00	-3'768'351.22	3'945'911.81
1404 Hochbauten	36'016'148.40	0.00	63'029.65	36'079'178.05	-27'205'865.66	-753'996.40	0.00	0.00	0.00	-27'959'862.06	8'119'315.99
1406 Mobilien VV	1'774'055.47	0.00	114'790.00	1'888'845.47	-1'588'755.82	-72'811.70	0.00	0.00	0.00	-1'661'567.52	227'277.95
1407 Anlagen im Bau VV	6'247'323.62	360'582.31	-816'304.95	5'791'600.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'791'600.98
1409 Übrige Sachanlagen	557'135.40	0.00	0.00	557'135.40	-528'854.06	-9'427.11	0.00	0.00	0.00	-538'281.17	18'854.23
Total Sachanlagen VV	64'038'436.84	1'108'764.27	0.00	65'147'201.11	-40'866'994.84	-1'787'410.55	0.00	0.00	0.00	-42'654'405.39	22'492'795.72
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	88'965.00	19'977.45	0.00	108'942.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108'942.45
1429 Übrige immaterielle Anlagen	402'020.09	0.00	0.00	402'020.09	-402'020.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-402'020.09	0.00
Total Immaterielle Anlagen	490'985.09	19'977.45	0.00	510'962.54	-402'020.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-402'020.09	108'942.45
Darlehen											
1442 Darlehen	60'142.00	0.00	0.00	60'142.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'142.00
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner	3'260'518.75	0.00	0.00	3'260'518.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'260'518.75
1445 Darlehen an Private Unternehmungen	400'000.00	-100'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Total Darlehen	3'720'660.75	-100'000.00	0.00	3'620'660.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'620'660.75
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	111'439.00	0.00	0.00	111'439.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111'439.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'465'646.72	35'714.00	0.00	2'501'360.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'501'360.72
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	2'577'085.72	35'714.00	0.00	2'612'799.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'612'799.72
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	3'371'523.14	0.00	0.00	3'371'523.14	-2'127'287.86	-41'455.54	0.00	0.00	0.00	-2'168'743.40	1'202'779.74
Total Investitionsbeiträge	3'371'523.14	0.00	0.00	3'371'523.14	-2'127'287.86	-41'455.54	0.00	0.00	0.00	-2'168'743.40	1'202'779.74
Gesamttotal	74'198'691.54	1'064'455.72	0.00	75'263'147.26	-43'396'302.79	-1'828'866.09	0.00	0.00	0.00	-45'225'168.88	30'037'978.38

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Allgemeinder Haushalt

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	38'124.38	0.00	0.00	38'124.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	38'124.38
1401 Strassen/Verkehrswege	11'476'842.11	599'195.94	1'002'015.75	13'078'053.80	-8'158'386.62	-567'956.80	0.00	0.00	0.00	-8'726'343.42	4'351'710.38
1403 Übrige Tiefbauten	3'074'745.43	0.00	0.00	3'074'745.43	-1'351'520.67	-109'006.77	0.00	0.00	0.00	-1'460'527.44	1'614'217.99
1404 Hochbauten	35'014'314.67	0.00	63'029.65	35'077'344.32	-26'323'459.27	-747'239.38	0.00	0.00	0.00	-27'070'698.65	8'006'645.67
1406 Mobilien VV	1'767'375.85	0.00	114'790.00	1'882'165.85	-1'585'416.01	-71'141.79	0.00	0.00	0.00	-1'656'557.80	225'608.05
1407 Anlagen im Bau VV	777'595.35	1'004'525.75	-1'179'835.40	602'285.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	602'285.70
1409 Übrige Sachanlagen	557'135.40	0.00	0.00	557'135.40	-528'854.06	-9'427.11	0.00	0.00	0.00	-538'281.17	18'854.23
Total Sachanlagen VV	52'706'133.19	1'603'721.69	0.00	54'309'854.88	-37'947'636.63	-1'504'771.85	0.00	0.00	0.00	-39'452'408.48	14'857'446.40
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	88'965.00	19'977.45	0.00	108'942.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108'942.45
1429 Übrige immaterielle Anlagen	13'318.00	0.00	0.00	13'318.00	-13'318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'318.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	102'283.00	19'977.45	0.00	122'260.45	-13'318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'318.00	108'942.45
Darlehen											
1442 Darlehen	60'142.00	0.00	0.00	60'142.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'142.00
1445 Darlehen an Private Unternehmungen	400'000.00	-100'000.00	0.00	300'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	300'000.00
Total Darlehen	460'142.00	-100'000.00	0.00	360'142.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	360'142.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	111'439.00	0.00	0.00	111'439.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	111'439.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'650'517.03	35'714.00	0.00	1'686'231.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'686'231.03
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'761'956.03	35'714.00	0.00	1'797'670.03	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'797'670.03
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	1'619'835.70	0.00	0.00	1'619'835.70	-1'167'852.60	-21'523.00	0.00	0.00	0.00	-1'189'375.60	430'460.10
Total Investitionsbeiträge	1'619'835.70	0.00	0.00	1'619'835.70	-1'167'852.60	-21'523.00	0.00	0.00	0.00	-1'189'375.60	430'460.10
Gesamttotal	56'650'349.92	1'559'413.14	0.00	58'209'763.06	-39'128'807.23	-1'526'294.85	0.00	0.00	0.00	-40'655'102.08	17'554'660.98

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	3'800'793.61	147'487.04	-280'995.68	3'667'284.97	-1'997'874.02	-196'643.97	0.00	0.00	0.00	-2'194'517.99	1'472'766.98
1406 Mobilien VV	6'679.62	0.00	0.00	6'679.62	-3'339.81	-1'669.91	0.00	0.00	0.00	-5'009.72	1'669.90
1407 Anlagen im Bau VV	258'108.96	-233'040.20	280'995.68	306'064.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306'064.44
Total Sachanlagen VV	4'065'582.19	-85'553.16	0.00	3'980'029.03	-2'001'213.83	-198'313.88	0.00	0.00	0.00	-2'199'527.71	1'780'501.32
Immaterielle Anlagen											
1429 Übrige immaterielle Anlagen	91'990.40	0.00	0.00	91'990.40	-91'990.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-91'990.40	0.00
Total Immaterielle Anlagen	91'990.40	0.00	0.00	91'990.40	-91'990.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-91'990.40	0.00
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	1'751'687.44	0.00	0.00	1'751'687.44	-959'435.26	-19'932.54	0.00	0.00	0.00	-979'367.80	772'319.64
Total Investitionsbeiträge	1'751'687.44	0.00	0.00	1'751'687.44	-959'435.26	-19'932.54	0.00	0.00	0.00	-979'367.80	772'319.64
Gesamttotal	5'909'260.03	-85'553.16	0.00	5'823'706.87	-3'052'639.49	-218'246.42	0.00	0.00	0.00	-3'270'885.91	2'552'820.96

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Awasserbeseitigung

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	998'738.11	1'498.98	-82'534.77	917'702.32	239.91	-73'857.32	0.00	0.00	0.00	-73'617.41	844'084.91
1407 Anlagen im Bau VV	5'211'619.31	-410'903.24	82'534.77	4'883'250.84	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'883'250.84
Total Sachanlagen VV	6'210'357.42	-409'404.26	0.00	5'800'953.16	239.91	-73'857.32	0.00	0.00	0.00	-73'617.41	5'727'335.75
Immaterielle Anlagen											
1429 Übrige immaterielle Anlagen	296'711.69	0.00	0.00	296'711.69	-296'711.69	0.00	0.00	0.00	0.00	-296'711.69	0.00
Total Immaterielle Anlagen	296'711.69	0.00	0.00	296'711.69	-296'711.69	0.00	0.00	0.00	0.00	-296'711.69	0.00
Darlehen											
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner	3'260'518.75	0.00	0.00	3'260'518.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'260'518.75
Total Darlehen	3'260'518.75	0.00	0.00	3'260'518.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'260'518.75
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	815'129.69	0.00	0.00	815'129.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	815'129.69
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	815'129.69	0.00	0.00	815'129.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	815'129.69
Gesamttotal	10'582'717.55	-409'404.26	0.00	10'173'313.29	-296'471.78	-73'857.32	0.00	0.00	0.00	-370'329.10	9'802'984.19

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft

Periode: 01.01.23..31.12.23

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.23
	Stand per 01.01.23	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	Stand per 01.01.23	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.23	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	54'530.31	0.00	0.00	54'530.31	-35'977.90	-3'710.48	0.00	0.00	0.00	-39'688.38	14'841.93
1404 Hochbauten	1'001'833.73	0.00	0.00	1'001'833.73	-882'406.39	-6'757.02	0.00	0.00	0.00	-889'163.41	112'670.32
Total Sachanlagen VV	1'056'364.04	0.00	0.00	1'056'364.04	-918'384.29	-10'467.50	0.00	0.00	0.00	-928'851.79	127'512.25
Gesamttotal	1'056'364.04	0.00	0.00	1'056'364.04	-918'384.29	-10'467.50	0.00	0.00	0.00	-928'851.79	127'512.25

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Bassersdorf	IKA	HRM2	Stationäre und ambulante Pflege			1.836%	1 Delegiertenstimme		keine	161'650	212'217.03
Spital Bülach AG	AG	OR/Swiss GAAP FER	Betrieb Akutspital		39'757'500	2.670%		2.67%	keine	1'061'100	1'061'100.00
Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf	ZV	HRM2	Sicherstellung Langzeitpflege			2.903%	1 Delegiertenstimme		keine	412'914	412'914.00
Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	ZV	HRM2	KESB, Beistandschaften, Beratungen			5.350%	1 Delegiertenstimme		keine	111'439	111'439.00
Zweckverband ARA Fischbach-Glatt	ZV	HRM2	Abwasserreinigung			11.560%	1 Delegiertenstimme		keine	815'130	815'129.69
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											2'612'799.72

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Schutzverband der Bevölkerung um den Flughafen Zürich (sbfz)	Verein		Erhalt der natürlichen Lebensgrundlagen, Schutz vor Immissionen des Flugbetriebs						Austrittsfrist 6 Monate	-	
Gruppenwasser- versorgung Furttal	ZV		Wasserversorgung			16.66%	4.54%		Kündigungsfrist 5 Jahre		
Gruppenwasser- versorgung Vororte und Glattal	ZV		Wasserversorgung				2.00%		Kündigungsfrist 5 Jahre, Austritt nur bei Anschluss an andere WV möglich		
Wasserverbund Höri	Anschluss- vertrag		Wasserversorgung						keine		
Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU)	ZV		Grundlagen und Ziele einer geordneten räumlichen Entwicklung im				3.10%		keine		
Zivilschutzorganisa- tion RONN	Anschluss- vertrag		Zivilschutz				14.29%		keine		

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Regionale Führungorganisation RFO RONN	Zusammen- arbeits- vertrag		Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen				25.00%		keine		
Interessengemein- schaft Kehrichtsackgebühr Zürcher Unterland (IGKSG)	Anschluss- vertrag		Gemeinsame Bewirtschaftung Kehrichtsackgebühr				10.00%	2.78%	keine		
Regionales Zivilstandsamt Dielsdorf	Zusammen- arbeits- vertrag		Zivilstandamtliche Aufgaben						keine		
Betreibungskreis Niederhasli-Niederglatt	Zusammen- arbeits- vertrag		Betreibungsamtliche Aufgaben						keine		
Alters- und Pflegeheim Eichi	Anschluss- vertrag		Bau und Betrieb Alters- und Pflegeheim			52.50%	33.33%	20.00%	keine		

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			0.00
	Darlehen Zürcher Kantonalbank, 16.03.2015 - 16.03.2023, Zinssatz 0.610%	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			6'000'000.00
	Darlehne Zürcher Kantonalbank, 13.03.2023 - 13.03.2030, Zinssatz 2.270%	0.00	6'000'000.00	6'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			0.00
	über 5 Jahre			6'000'000.00
	Total			6'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			2.27%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Politische Gemeinde: BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung/Kündigung des Vertrages			0.00		Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	771'930.55
Alters- und Pflegeheim Eichi: BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung/Kündigung des Vertrages			0.00		Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	433'144.75
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Altlastensanierung ehemaliger Abfalldeponiestandorte Kat.-Nrn. 886 (Tiergarten) und 1025 (Müliwis) (Ergebnis der Voruntersuchungen noch ausstehend)				nicht bezifferbar	Polit. Gemeinde und Private		0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	231'575.90	0.00	-9'300.00	0.00	0.00	222'275.90	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	106'576.00	0.00	0.00	0.00	106'576.00	B
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen Altersheim	0.00	3'500.00	0.00	0.00	0.00	3'500.00	C
2059	Finanz und Lastenausgleich	4'937'356.00	29'858.00	-4'937'356.00	0.00	1'713'100.00	1'742'958.00	D
Total kurzfristige Rückstellungen		5'168'931.90	139'934.00	-4'946'656.00	0.00	1'713'100.00	2'075'309.90	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Überzeit- und Ferienguthaben Personal Gemeindeverwaltung	div.	53'275.90
A	Überzeit- und Ferienguthaben Personal Alters- und Pflegeheim Eichi	div.	169'000.00
B	Rückstellung Einmalprämien Alters- und Pflegeheim Eichi	div.	106'576.00
C	Rückstellung Alters- und Pflegeheim Eichi für Gebühr Heimarzt Clinius Praxis	4120.3132.00	3'500.00
D	Finanzausgleich-Anteil Schule 2023 eingegangen. Umbuchung FA von langfristig auf kurzfristig	div.	1'742'958.00
Total kurzfristige Rückstellungen			2'075'309.90

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	85'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'000.00	A
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Finanz- und Lastenausgleich	4'728'128.00	1'789'400.00	0.00	0.00	-4'728'128.00	1'789'400.00	B
Total langfristige Rückstellungen		4'813'128.00	1'789'400.00	0.00	0.00	-4'728'128.00	1'874'400.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Ansprüche Krankenversicherer für Nachzahlung MiGeL 2015-2018, Rückforderung pendent	85'000.00
B	Umbuchung Finanzausgleich-Anteil Sekundarschule auf kurzfristig, Schätzung FA 205 auf Basis 2023	1'789'400.00
Total langfristige Rückstellungen		1'874'400.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															6'170'688.42
Wasserwerk	1'661'084.71	78'142.93	0.00												1'739'227.64
Abwasserbeseitigung	3'498'584.11	214'574.65	0.00												3'713'158.76
Abfallwirtschaft	627'889.13	90'412.89	0.00												718'302.02
2910 Fonds im Eigenkapital															15'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00			15'000.00	0.00										15'000.00
Forstreservfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
Liegenschaftsfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
2930 Vorfinanzierungen															0.00
Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00									2'000'000.00	0.00				2'000'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												1'295'949.69	0.00	1'295'949.69
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	42'817'286.81														42'817'286.81
Total	48'604'844.76	383'130.47	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'000'000.00	0.00	0.00	1'295'949.69	0.00	52'298'924.92

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Sozialfonds, 2092.00
Zweck	Unterstützung von Einwohnern, die zufolge Krankheit, Invalidität, Alter oder aus anderen Gründen ohne eigenes Verschulden in Not geraten sind. (Beschluss Gemeinderat Niederglatt vom 30.10.2018)

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	34'228.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	2.00%		684.55
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Beiträge an Private		4'400.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				4'400.00	684.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-3'715.45

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	34'228.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-3'715.45
Vermögen Ende Rechnungsjahr	30'512.90

Bilanz per 31.12.2023	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		30'512.90
Total	0.00	30'512.90

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	160'740.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	1'295'949.69

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
55%	58%	59%	57%	70%						0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%	21%	26%	24%	8%						0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'325	5'100	5'167	
Steuerfuss	82%	82%	82%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'491	2'368	2'470	
Selbstfinanzierungsgrad	519%	99%	291%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	-0.02%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-203%	-170%	-343%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-4'180	-3'441	-3'445	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.12.2014	GV	B	220'000.00	701.5012.03 (HRM1)	Geerenstrasse, Ersatz Wasserleitung	257'515.07	0.00	0.00	0.00	257'515.07	0.00	-37'515.07		
12.12.2014	GV	B	140'000.00	7101.5030.00	Kirchrainstrasse, Sanierung Wasserleitung	157'256.63	0.00	1'072.98	0.00	158'329.61	0.00	-18'329.61		
11.12.2015	GV	B	320'000.00	6150.5010.00	Kirchrainstrasse, Strassensanierung	342'061.90	0.00	9'457.50	0.00	351'519.40	0.00	-31'519.40		
11.12.2015	GV	B	210'000.00	7201.5030.50	Kirchrainstrasse, Ersatz Abwasserleitung	176'244.52	0.00	0.00	0.00	176'244.52	0.00	33'755.48		
19.05.2019	Urne	B	5'765'000.00	7201.5030.51	Bahnhofstrasse, Entlastungsleitung	4'580'414.96	0.00	238'893.58	0.00	4'819'308.54	0.00	945'691.46		
13.12.2019	GV	B	265'000.00	6150.5010.15	Im Haslerholz, Strassensanierung	215'473.40	0.00	0.00	0.00	215'473.40	0.00	49'526.60		
13.12.2019	GV	B	464'000.00	7101.5030.11	Im Haslerholz, Ersatz Wasserleitung, Neubau Wasser- Abgabeschacht	328'045.60	0.00	42'564.67	0.00	370'610.27	0.00	93'389.73		
04.12.2020	GV	B	575'000.00	6150.5010.13	Bachenbülacher- u. Gässlistrasse, Abschnitt B'bülacherstr. bis Grossgasse, Strassensanierung	485'593.50	0.00	14'008.15	0.00	499'601.65	0.00	75'398.35		

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
04.12.2020	GV	B	465'000.00	7101.5030.16	Bachenbülacher- u. Gässlistrasse, Abschnitt B'bülacherstr. bis Grossgasse, Ersatz Wasserleituna	314'636.35	0.00	921.36	0.00	315'557.71	0.00	149'442.29		
04.12.2020	GV	B	460'000.00	7201.5030.59	Bachenbülacher- u. Gässlistrasse, Abschnitt B'bülacherstr. bis Grossgasse, Ersatz Kanalisationsleituna	372'510.53	0.00	729.02	0.00	373'239.55	0.00	86'760.45		
04.12.2020	GV	B	72'000.00	7101.5030.18 7101.5030.00	Funkmodule für Wasserzähler mit Auslesesystem	48'479.62	0.00	102'928.03	0.00	151'407.65	0.00	-79'407.65		
09.06.2021	GV	B	600'000.00	7201.5030.52	Sanierung Abwasserpump-werk Rütiwiesen	515'635.11	0.00	41'366.42	0.00	557'001.53	0.00	42'998.47		
09.06.2021	GV	B	370'000.00	6150.5010.17	Gerstmattstrasse, Abschnitt Kürzi- bis Rietlistrasse, Strassensanierung	284'934.80	0.00	4'958.50	0.00	289'893.30	0.00	80'106.70		
09.06.2021	GV	B	195'000.00	7101.5030.63	Gerstmattstrasse, Abschnitt Kürzi- bis Rietlistrasse, Ersatz Wasserleituna	127'570.66	0.00	0.00	0.00	127'570.66	0.00	67'429.34		
09.06.2021	GV	B	125'000.00	7201.5030.63	Gerstmattstrasse, Abschnitt Kürzi- bis Rietlistrasse, Ersatz Abwasserleituna	50'616.63	0.00	769.96	0.00	51'386.59	0.00	73'613.41		
10.12.2021	GV	B	875'000.00	6150.5010.06 6150.6340.00	Bahnhofstrasse, Abschnitt Bahnhof bis Zürcherstrasse, Strassensanierung	787'159.95	167'000.00	146'843.45	7'450.45	934'003.40	174'450.45	115'447.05		

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
10.12.2021	GV	B	323'500.00	7101.5030.06	Bahnhofstrasse, Abschnitt Bahnhof bis Zürcherstrasse, Ersatz Wasserleitung	164'698.85	0.00	13'750.28	0.00	178'449.13	0.00	145'050.87		
08.06.2022	GV	B	150'000.00	7710.5030.00	Neues Gemeinschaftsgrab Friedhof Steinacker	10'669.40	0.00	110'237.90	0.00	120'907.30	0.00	29'092.70		
08.06.2022	GV	B	900'000.00 600'000.00 300'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Im Guet, Strassensanierung und Ersatz Wasserleitung	28'802.64	0.00	797'080.25	0.00	825'882.89	0.00	74'117.11		
08.06.2022	GV	B	350'000.00	6150.5040.00	Werkgebäude. Containerbau beim Alten Gemeindehaus (Übergangslösung)	0.00	0.00	109'889.35	0.00	109'889.35	0.00	240'110.65		
02.12.2022	GV	B	500'000.00	2170.5040.00	Planungskredit Schulraumplanung	0.00	0.00	395'130.90	5'600.00	398'657.05	5'600.00	110'469.10		
07.06.2023	GV	B	566'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00 7201.5030.00	Grossgasse, Abschnitt Grafschaftstrasse bis In Kreuzäckern	0.00	0.00	401'127.20	0.00	401'127.20		164'872.80		
01.12.2023	GV	B	534'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Im Boden und Bachtlenstrasse im Abschnitt Rietlistrasse bis Wendeanlaae	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		
01.12.2023	GV	B	626'000.00	7101.5030.00	Zweite Verbindungs- leitung Höri- Niederglatt Wehntaler- bis Brunnenwiesen- strasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
06.04.2020	B	71'000.00	7201.5030.57 7201.6350.00	Kirchrain- bis Schulstrasse, Neubau Fremd- wasserableitung	88'423.81	80'000.00	0.00	0.00	88'423.81	80'000.00	62'576.19		
06.04.2020	B	161'000.00	6150.5010.10 6150.6350.00	Schulstrasse, Neubau Rad- und Gehweg	194'585.25	108'000.00	0.00	0.00	194'585.25	108'000.00	74'414.75		
19.04.2021	B	129'000.00	7201.5030.53	Kirchrain- bis Schulstrasse, Neubau Fremd- wasserableitung (Etappen 2 und 4)	47'363.27	0.00	1.00	0.00	47'364.27	0.00	81'635.73		
30.05.2023	B	300'000.00	9630.7040.00	Asylwesen, Umnutzung Liegen- schaft Müliboden- strasse	0.00	0.00	284'361.75	0.00	284'361.75	0.00	15'638.25		
10.07.2023	B	115'000.00	0220.3132.00	Springereinsatz Gemeindeschreiber (August 2023 - Mai 2024)	0.00	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00	0.00	115'000.00		

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alters- und Pflegeheim Eichi, 8172 Niederglatt
Jahr 2023

Kostendeckung

Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	Total Pension / Betreuung	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	3'944'152.00	1'949'305.00	406'572.00	2'355'877.00	1'584'937.00	3'338.00
Total Erträge	4'392'137.00	1'879'268.00	303'975.00	2'183'243.00	2'208'894.00	0.00
Saldo / Differenz	447'985.00	-70'037.00	-102'597.00	-172'634.00	623'957.00	0.00
in % Kosten	11.4%	-3.6%	-25.2%	-7.3%	39.4%	0.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

Investitionen welche über die Vertragsgemeinden ins Gebäude getätigt werden und deren Abschreibungen, sind in dieser Rechnung nicht enthalten.

§ 12 Pflegegesetz

Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Regionale Führungsorganisation RFO RONN

der politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2023

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Regionale Führungsorganisation RFO RONN
c/o Finanzverwaltung Rümlang
Glattalstrasse 201
8153 Rümlang

Präsidentin Führungsrat:

Corinne Lee, Politische Gemeinde Rümlang

Rechnungsführer/in:

Sonja Schneider, Politische Gemeinde Rümlang

Telefon

044 817 75 48

E-Mail

sonja.schneider@ruemlang.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)						
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'971.80		10'000.00		9'133.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35		700.00		632.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		0.00		37.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.90		100.00		102.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2'900.00		2'697.00	
3091.00 Personalwerbung	825.50		0.00		825.50	
3100.00 Büromaterial	0.00		200.00		159.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		2'900.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		1'000.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		1'200.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		500.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200.00		0.00		1'239.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	193.80		300.00		193.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		1'500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	448.00		0.00		0.00	
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'057.35		21'300.00		15'021.10

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Anteil Rümlang 26.9629%		Anteil Oberglatt 24.7478%		Anteil Niederhasli 31.2578%		Anteil Niederglatt 17.0314%	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)										
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'971.80		1'070.91		982.93		1'241.50		676.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35		74.24		68.14		86.07		46.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		26.96		24.75		31.26		17.03	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.90		11.57		10.62		13.41		7.31	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	825.50		222.58		204.29		258.03		140.59	
3100.00 Büromaterial	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200.00		323.55		296.97		375.09		204.38	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	193.80		52.25		47.96		60.58		33.01	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	448.00		120.79		110.87		140.04		76.30	
Betriebsergebnis										
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'057.35		1'902.87		1'746.54		2'205.97		1'201.97

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2022 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'180	26.9629
Oberglatt	7'508	24.7478
Niederhasli	9'483	31.2578
Niederglatt	5'167	17.0314
Total	30'338	100.0000

*) Gemäss Art. 7 Abs. 4 des Zusammenarbeitsvertrages RFO RONN vom 23.03.2018 richtet sich der Kostenverteiler nach der Anzahl Einwohner am 31.12. des dem Rechnungsjahres vorangegangenen Jahres.

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN) Keine Investitionen.						
Investitionen Total Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Anteil Rümlang 26.9629%		Anteil Oberglatt 24.7478%		Anteil Niederhasli 31.2578%		Anteil Niederglatt 17.0314%	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN) Keine Investitionen.										
Investitionen Total Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2022 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'180	26.9629
Oberglatt	7'508	24.7478
Niederhasli	9'483	31.2578
Niederglatt	5'167	17.0314
Total	30'338	100.0000

*) Gemäss Art. 7 Abs. 4 des Zusammenarbeitsvertrages RFO RONN vom 23.03.2018 richtet sich der Kostenverteiler nach der Anzahl Einwohner am 31.12. des dem Rechnungsjahres vorangegangenen Jahres.

Erläuterungen

Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)

Die RFO RONN ist eine gemeinsame regionale Führungsorganisation der politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt. Der Zusammenarbeitsvertrag wurde per 01.01.2019 in Kraft gesetzt. Der Zusammenarbeitsvertrag begründet eine einfache öffentlich-rechtliche Gesellschaft. Die einfache Gesellschaft ist ein reines Vertragsverhältnis und führt während des Jahres eine gesonderte Betriebskosten- und Investitionsabrechnung (Konsortialbuchhaltung), welche den Jahresrechnungen der Vertragsgemeinden beizulegen ist. Die Vertragsgemeinden verbuchen ihren Anteil nach Sachgruppen im entsprechenden Aufgabenbereich.

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Budgetabweichungen
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	3'971.80	10'000.00	-6'028.20 Kein Stabschef im 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35	700.00	-424.65 Kein Stabschef im 2023.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	0.00	100.00 Obligatorische Unfallversicherung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	2'900.00	-2'900.00 Keine Kurse.
3091.00	Personalwerbung	825.50	0.00	825.50 Inserat Stabschef.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	2'900.00	-2'900.00 Kein Material für Stab und Führungsrat benötigt.
3102.00	Drucksachen und Publikationen	0.00	1'000.00	-1'000.00 Keine Inserate.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	1'200.00	-1'200.00 Keine Anschaffung Material für Notfalltreffpunkte.
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	500.00	-500.00 Verzicht auf Anschaffung Polycom.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'239.45	0.00	1'239.45 Internet und Telefon BSA Niederhasli.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	1'500.00	-1'500.00 Kein Unterhalt Anlagen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	448.00	0.00	448.00 Km-Entschädigungen.

Detailerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Budgetabweichungen
	Keine Investitionen			

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	15'021.10	7'057.35
10	Finanzvermögen	15'021.10	7'057.35
101	Forderungen	15'021.10	7'057.35
1011	Kontokorrente mit Dritten	15'021.10	7'057.35
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang	4'133.39	1'902.87
1011.02	Kontokorrent mit Gemeinde Oberglatt	3'710.94	1'746.54
1011.03	Kontokorrent mit Gemeinde Niederhasli	4'706.30	2'205.97
1011.04	Kontokorrent mit Gemeinde Niederglatt	2'470.47	1'201.97
Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-15'021.10	7'057.35
20	Fremdkapital	-15'021.10	7'057.35
200	Laufende Verbindlichkeiten	-6'472.30	6'484.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	-6'472.30	6'484.95
2001.20	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang (RFO RONN)	-6'472.30	6'484.95
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-8'548.80	572.40
2040	Passive RA Personalaufwand	-8'548.80	572.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-8'548.80	572.40
29	Eigenkapital	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00

Konsolidierte Bilanz Auflösung Schulgemeinde

Konto-Nr.	Bezeichnung	Politische Gemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Primarschulgemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Konsolidierte Bestände per 31.12.2022		Bereinigung		*	Eröffnungsbilanz Einheitsgemeinde Niederglatt per 01.01.2023		Konto-Nr.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Soll	Haben		Aktiven	Passiven	
1	Aktiven												1
10	Finanzvermögen (FV)												10
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen												100
1000	Kasse												1000
1000.00	Kasse Finanzen	3'774.00				3'774.00					3'774.00		1000.00
1000.01	Kasse Einwohnerkontrolle	4'599.50				4'599.50					4'599.50		1000.01
1000.02	Altersheim: Kasse	2'379.40				2'379.40					2'379.40		1000.02
1000.22	Stockgelder	1'600.00				1'600.00					1'600.00		1000.22
1001	Post												1001
1001.00	Postcheck Gemeinde	2'368'003.23				2'368'003.23					2'368'003.23		1001.00
1001.02	Altersheim: Postcheck	37'218.72				37'218.72					37'218.72		1001.02
1002	Bank												1002
1002.00	Kontokorrent BSD Gemeinde	57'685.01				57'685.01					57'685.01		1002.00
1002.01	Kontokorrent ZKB Gemeinde	2'250'680.32				2'250'680.32					2'250'680.32		1002.01
1002.02	Altersheim: Kontokorrent ZKB	177'338.15				177'338.15					177'338.15		1002.02
1009	Übrige flüssige Mittel												1009
1009	Geschenkgutscheine	3'730.00				3'730.00					3'730.00		1009
101	Forderungen												101
1010	Forderungen aus L+L gegenüber Dritten												1010
1010.00	Forderungen Sammelkonto	2'070'105.75		38'975.85		2'109'081.60					2'109'081.60		1010.00
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	87'686.65				87'686.65					87'686.65		1010.01
1010.02	Forderungen Zusatzleistungen	6'006.00				6'006.00					6'006.00		1010.02
1010.03	Altersheim: Diverse Forderungen	1'427.00				1'427.00					1'427.00		1010.03
1010.04	Altersheim: Forderungen von Bewohnern	491'031.50				491'031.50					491'031.50		1010.04
1011	Kontokorrente mit Dritten												1011
1011.00	Kontokorrent Politische Gemeinde			2'224'584.25		2'224'584.25		-2'224'584.25	a)				1011.00
1011.10	Kontokorrent mit ZV Polizei RONN	14'758.16				14'758.16					14'758.16		1011.10
1011.11	Kontokorrent mit ZV Gesundheitszentrum Dielsdorf	14'706.00				14'706.00					14'706.00		1011.11
1011.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	11'356.95				11'356.95					11'356.95		1011.12
1011.13	Kontokorrent mit ZV Gruppenwasserversorgung Furtal	9'374.46				9'374.46					9'374.46		1011.13
1011.20	Kontokorrent Schulzweckverband Dielsdorf			2'452.75		2'452.75					2'452.75		1011.20
1012	Steuerforderungen												1012
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'088'307.90		1'303'366.50		2'391'674.40					2'391'674.40		1012
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern			27'935.04		27'935.04					27'935.04		1012.01
1014	Transferforderungen												1014
1014.00	Transferforderungen Ertragsanteile												1014.00
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	7'852.56				7'852.56					7'852.56		1014.10
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	605'319.28				605'319.28					605'319.28		1014.30
1015	Interne Kontokorrente												1015
1015.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	356.75		97.30		454.05					454.05		1015.30
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)												104
1040	Aktive RA Personalaufwand												1040
1040.00	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	76'259.70		53.20		76'312.90					76'312.90		1040.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand												1041
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	109'273.10		20'032.51		129'305.61					129'305.61		1041.00
1041.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Altersheim	114'188.10				114'188.10					114'188.10		1041.01
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung												1043
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	130'960.30		60'929.89		191'890.19					191'890.19		1043.00
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	14'988'480.00		6'163'487.00		21'151'967.00					21'151'967.00		1043.20
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag												1044
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	93.60				93.60					93.60		1044.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag												1045

Konto-Nr.	Bezeichnung	Politische Gemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Primarschulgemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Konsolidierte Bestände per 31.12.2022		Bereinigung		*	Eröffnungsbilanz Einheitsgemeinde Niederglatt per 01.01.2023		Konto-Nr.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Soll	Haben		Aktiven	Passiven	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	51'132.57				51'132.57					51'132.57		1045.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung												1046
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	9'540.05				9'540.05					9'540.05		1046.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten												106
1061	Roh- und Hilfsmaterial												1061
1061.00	Heizölverrat Zentrum Eichi	125'369.19				125'369.19					125'369.19		1061.00
107	Langfristige Finanzanlagen												107
1072	Langfristige Forderungen												1072
1072.00	Vorschüsse Erschliessungskosten	25'796.15		42'856.00		68'652.15					68'652.15		1072.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen												108
1080	Grundstücke FV												1080
1080.00	Grundstücke FV	7'410'049.00				7'410'049.00					7'410'049.00		1080.00
1084	Gebäude FV												1084
1084.00	Gebäude FV	1'049'700.00				1'049'700.00					1'049'700.00		1084.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)												14
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen												140
1401	Strassen und Verkehrswege												1401
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt			38'124.38		38'124.38					38'124.38		1400.00
1401.00	Strassen und Verkehrswege	11'476'842.11				11'476'842.11					11'476'842.11		1401.00
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege	-8'158'386.62				-8'158'386.62					-8'158'386.62		1401.09
1403	Übrige Tiefbauten												1403
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'711'295.68		363'449.75		3'074'745.43					3'074'745.43		1403.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'083'307.36		-268'213.31		-1'351'520.67					-1'351'520.67		1403.09
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	3'800'793.61				3'800'793.61					3'800'793.61		1403.10
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-1'997'874.02				-1'997'874.02					-1'997'874.02		1403.19
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	998'738.11				998'738.11					998'738.11		1403.20
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	239.91				239.91					239.91		1403.29
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	54'530.31				54'530.31					54'530.31		1403.30
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-35'977.90				-35'977.90					-35'977.90		1403.39
1404	Hochbauten												1404
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	15'825'193.68		19'189'121.00		35'014'314.68					35'014'314.68		1404.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-13'401'212.55		-12'922'246.73		-26'323'459.28					-26'323'459.28		1404.09
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	1'001'833.73				1'001'833.73					1'001'833.73		1404.30
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-882'406.39				-882'406.39					-882'406.39		1404.39
1406	Mobilien VV												1406
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'266'649.60		500'726.25		1'767'375.85					1'767'375.85		1406.00
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'126'623.54		-458'792.47		-1'585'416.01					-1'585'416.01		1406.09
1406.10	Mobilien Wasserwerk	6'679.62				6'679.62					6'679.62		1406.10
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-3'339.81				-3'339.81					-3'339.81		1406.19
1407	Anlagen im Bau VV												1407
1407.00	Anlagen im Bau VV allgemeiner Haushalt	777'595.35				777'595.35					777'595.35		1407.00
1407.10	Anlagen im Bau VV Wasserwerk	258'108.96				258'108.96					258'108.96		1407.10
1407.20	Anlagen im Bau VV Abwasserbeseitigung	5'211'619.31				5'211'619.31					5'211'619.31		1407.20
1409	Übrige Sachanlagen												1409
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	557'135.40				557'135.40					557'135.40		1409.00
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-528'854.06				-528'854.06					-528'854.06		1409.09
142	Immaterielle Anlagen												142
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung												1427
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	88'965.00				88'965.00					88'965.00		1427.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen												1429
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	13'318.00				13'318.00					13'318.00		1429.00
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-13'318.00				-13'318.00					-13'318.00		1429.09
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	91'990.40				91'990.40					91'990.40		1429.10
1429.19	WB Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-91'990.40				-91'990.40					-91'990.40		1429.19
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	296'711.69				296'711.69					296'711.69		1429.20
1429.29	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-296'711.69				-296'711.69					-296'711.69		1429.29
144	Darlehen												144

Konto-Nr.	Bezeichnung	Politische Gemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Primarschulgemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Konsolidierte Bestände per 31.12.2022		Bereinigung		*	Eröffnungsbilanz Einheitsgemeinde Niederglatt per 01.01.2023		Konto-Nr.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Soll	Haben		Aktiven	Passiven	
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände												1442
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt (ZV RONN)	51'142.00		9'000.00		60'142.00		-9'000.00		b)	51'142.00		1442.00
1442.01	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt (Schulzweckverband Dielsdorf)							9'000.00		b)	9'000.00		1442.01
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen												1444
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmungen (ARA)	3'260'518.75				3'260'518.75					3'260'518.75		1444.20
1445	Darlehen an private Unternehmungen												1445
1445.00	Darlehen an Genossenschaft Ärztehaus Reusslistrasse	400'000.00				400'000.00					400'000.00		1445.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien												145
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden												1452
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	111'439.00				111'439.00					111'439.00		1452.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen												1454
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'650'517.03				1'650'517.03					1'650'517.03		1454.00
1454.20	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden (Abwasserbeseitigung)	815'129.69				815'129.69					815'129.69		1454.20
146	Investitionsbeiträge												146
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände												1462
1462.01	Investitionsbeitrag Turnhalle Eichi			1'619'835.70		1'619'835.70		-1'619'835.70		c)			1462.01
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt							1'619'835.70		c)	1'619'835.70		1462.00
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt							-1'167'852.60			-1'167'852.60		1462.09
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Wasserwerk)	1'751'687.44				1'751'687.44					1'751'687.44		1462.10
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Wasserwerk)	-959'435.26						-959'435.26			-959'435.26		1462.19
1462.20	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Abwasserbeseitigung)												1462.20
1462.29	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Abwasserbeseitigung)												1462.29
2	Passiven												2
20	Fremdkapital (FK)												20
200	Laufende Verbindlichkeiten												200
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten												2000
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	1'689'830.99				2'346'666.63					2'346'666.63		2000.00
2000.01	Kreditoren (manuelle Erfassung)	535'629.32		656'835.64		550'916.97					550'916.97		2000.01
2000.20	Altersheim: Kreditoren	94'173.55				94'173.55					94'173.55		2000.20
2000.24	Altersheim: Kreditoren (manuelle Erfassung)	5'739.00				5'739.00					5'739.00		2000.24
2001	Kontokorrente mit Dritten												2001
2001.01	Kontokorrent mit Primarschule	2'224'584.25				2'224'584.25		-2'224'584.25		a)			2001.01
2001.02	Altersheim: Ausgleichskonto Träger-/Anschlussgemeinden	392'310.27				392'310.27					392'310.27		2001.02
2001.09	Kontokorrent mit ZV ZSO RONN	9'693.60				9'693.60					9'693.60		2001.09
2001.11	Kontokorrent mit ZV ARA Fischbach-Glatt	221'984.35				221'984.35					221'984.35		2001.11
2001.14	Kontokorrent mit Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf												2001.14
2001.15	Kontokorrent mit RFO RONN	2'470.47				2'470.47					2'470.47		2001.15
2002	Steuern												2002
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern												2002.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)												2005
2005.14	Durchlaufkonto Steuern	527'003.37				527'003.37					527'003.37		2005.14
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	2'698.10				2'698.10					2'698.10		2005.21
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge												2005.41
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	186.84				186.84					186.84		2005.51
2005.52	Abrechnungskonto KLIB												2005.52
2005.60	Altersheim: Abrechnungskonto Diverses	1'447.50				1'447.50					1'447.50		2005.60
2006	Depotgelder und Kauttionen												2006
2006.00	Depots für Velostation	1'560.00		3'050.00		4'610.00		-3'050.00		b)	1'560.00		2006.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	3'971'000.00				3'971'000.00					3'971'000.00		2006.10
2006.2	Schlüsseldepot								3'050.00	b)	3'050.00		2006.2
2006.30	Depots für Bauprojekte	1'811'193.80				1'811'193.80					1'811'193.80		2006.30

Konto-Nr.	Bezeichnung	Politische Gemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Primarschulgemeinde Niederglatt per 31.12.2022		Konsolidierte Bestände per 31.12.2022		Bereinigung		*	Eröffnungsbilanz Einheitsgemeinde Niederglatt per 01.01.2023		Konto-Nr.
		Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Aktiven	Passiven	Soll	Haben		Aktiven	Passiven	
2006.50	Altersheim: Vorauszahlungen Bewohner		130'000.00				130'000.00					130'000.00	2006.50
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten												201
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten												2014
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen				2'000'000.00		2'000'000.00					2'000'000.00	2014.40
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)												204
2040	Passive RA Personalaufwand												2040
2040.00	Passive RA Personalaufwand		8'049.50		26'749.80		34'799.30					34'799.30	2040.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand												2041
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		169'724.97		22'919.73		192'644.70					192'644.70	2041.00
2041.01	Altersheim: Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		42'912.55				42'912.55					42'912.55	2041.01
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung												2043
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		298'254.33		414'500.00		712'754.33					712'754.33	2043.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag												2044
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		16'989.80				16'989.80					16'989.80	2044.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag												2045
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag		1'250.00		14'007.80		15'257.80					15'257.80	2045.00
2046	Passive RA Investitionsrechnung												2046
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		77'467.85				77'467.85					77'467.85	2046.00
205	Kurzfristige Rückstellungen												205
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals												2050
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		55'300.00		19'275.90		74'575.90					74'575.90	2050.00
2050.01	Altersheim: Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals		157'000.00				157'000.00					157'000.00	2050.01
2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse												2052
2052.00	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse												2052.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung												2059
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		4'937'356.00				4'937'356.00					4'937'356.00	2059.20
208	Langfristige Rückstellungen												208
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit												2085
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit		85'000.00				85'000.00					85'000.00	2085.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung												2089
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		4'728'128.00				4'728'128.00					4'728'128.00	2089.20
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital												209
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital												2091
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		73'530.05				73'530.05					73'530.05	2091.00
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital												2092
2092.00	Sozialfonds		34'228.35				34'228.35					34'228.35	2092.00
29	Eigenkapital (EK)												29
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital												290
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital												2900
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk		1'661'084.71				1'661'084.71					1'661'084.71	2900.10
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung		3'498'584.11				3'498'584.11					3'498'584.11	2900.20
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft		627'889.13				627'889.13					627'889.13	2900.30
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag												299
2990	Jahresergebnis												2990
2990.00	Jahresergebnis		918'595.49		188'332.38		188'332.38					188'332.38	2990.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre												2999
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre		28'292'525.58		13'794'498.12		42'087'023.70					42'087'023.70	2999.00
	Total	57'305'375.83	57'305'375.83	16'976'254.64	16'976'254.64	74'281'630.47	74'281'630.47	-2'224'584.25	-2'224'584.25		72'057'046.22	72'057'046.22	

* = Erläuterung zu den Bereinigungen

- a) Aufhebung der gegenseitigen Kontokorrente
- b) Übertrag auf gleichartiges, separates Konto
- c) Übertrag auf gleichartiges Konto

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

(Abweichungen bei den einzelnen Konti werden kommentiert wenn +/- 10'000.00 bzw. 50%)

0

Allgemeine Verwaltung

Die Rechnung des Aufgabenbereichs schliesst gegenüber Budget mit einem Mehraufwand von Fr. 218'771.38 ab. Über alle Funktionen fallen die Aufwendungen für Löhne, aufgrund der vom Regierungsrat beschlossenen Teuerungszulage von 3.5%, höher aus (im Budget waren 2.2% vorgesehen). Im Rechnungsjahr wurde ebenfalls ein neuer Stellenplan bewilligt (Bereich Hochbau, Liegenschaften und Werke). Vakante Stellen mussten mit Springereinsätzen überbrückt werden. Die allgemeine Kostensteigerung ist auch im Bereich IT (Outsourcing) und Energieversorgung (Strom und Heizkosten) spürbar.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
0110	Legislative					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'812.05	1'800.00	1'012.05	56.23	Löhne Verträgedienst zu tief budgetiert, Teuerung 3.5%
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	Budgetierte Schulung für RPK-Mitglieder nicht beansprucht
3'099.00	Übriger Personalaufwand	849.50	2'700.00	-1'850.50	-68.54	Aufwendungen, Verpflegungen für Wahlsonntage tiefer ausgefallen / kein RPK- und Wahlbüro-Essen
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'126.65	9'600.00	10'526.65	109.65	Zusätzliche Publikation aufgrund falscher Wahlzettel-Sets
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	581.60	0.00	581.60	100.00	Service an Zählmaschine für Wahlzettel (alle zwei gerade Jahre)
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Spesen oder Reisekosten angefallen
4290.00	Übrige Entgelte	-3'247.50	0.00	-3'247.50	-100.00	Mandatsentschädigungen Behördenmitglieder zugunsten Gemeindekasse
0120	Exekutive					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'279.00	3'400.00	2'879.00	84.68	Zusätzliches Behördenmitglied BVK-versichert
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	5'100.00	-5'100.00	-100.00	Keine Kurse absolviert
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00	Keine Buchbindarbeiten
3170.00	Reisekosten und Spesen	186.10	500.00	-313.90	-62.78	Spesen und Reisekosten tiefer ausgefallen
0210	Finanz- und Steuerverwaltung					
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	387'217.45	370'000.00	17'217.45	4.65	Effektive Teuerung 3.5%, budgetiert waren 2.2% und Lohnanpassungen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'430.00	10'000.00	-8'570.00	-85.70	Kurskosten zu hoch budgetiert
3091.00	Personalwerbung	420.05	0.00	420.05	100.00	Stelleninserat Sachbearbeitung Finanzen/Steuern
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00	700.00	-610.00	-87.14	Personalaufwand zu hoch budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00	Rücksendecouverts Steueramt nicht benötigt (elektronisch)
3113.00	Anschaffung Hardware	4'014.80	0.00	4'014.80	100.00	Anschaffung Scanner für Kreditorenworkflow (in Konto 3118.00 budgetiert)
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'203.70	37'000.00	-23'796.30	-64.31	Einführung ESchKG und Kreditorenworkflow, zu hoch budgetiert
3130.03	Betriebungskosten	20'603.20	32'000.00	-11'396.80	-35.62	Betriebungskosten zu hoch budgetiert

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'443.70	13'000.00	8'443.70	64.95	Springereinsatz Steueramt zur Überbückung (Vakanz SB Steuern)
3170.00	Reisekosten und Spesen	22.40	300.00	-277.60	-92.53	Spesen und Reisekosten tiefer ausgefallen
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen	-1'885.65	0.00	-1'885.65	-100.00	Zahlungseingang abgeschriebener Steuerforderungen
4611.01	Entschädigungen für das Inkasso SR-Ersatzabgaben	0.00	-400.00	400.00	-100.00	In Funktion 1620 Zivilschutz (Schutzraumbauten)
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	847'393.35	784'500.00	62'893.35	8.02	Effektive Teuerung 3.5%, budgetiert waren 2.2% und neuer Stellenplan
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'609.45	61'800.00	-46'190.55	-74.74	Im Budget waren CAS für Verwaltungspersonal von Fr. 20'000.00, sowie eine Interdisziplinäre Weiterbildung von Fr. 20'000.00 vorgesehen, welche nicht beansprucht wurden
3091.00	Personalwerbung	4'194.55	1'000.00	3'194.55	319.46	Stelleninserate für Gemeindeschreiber/in, Stv. Gemeindeschreiber/in, Sachbearbeitung Asyl sowie Lehrstelleninserat
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	329.85	0.00	329.85	100.00	Anschaffung Laser Distanzmesser, Kaffeemaschine Personalküche und Wasserkocher
3113.00	Anschaffung Hardware	2'216.20	13'000.00	-10'783.80	-82.95	Anschaffung IT-Geräte zu hoch budgetiert, auf neue Drucker wurde verzichtet
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	92'018.97	106'200.00	-14'181.03	-13.35	Neues Zeiterfassungssystem nicht angeschafft (wird auf 2025 verschoben)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	291'895.90	101'000.00	190'895.90	189.01	Springermandate Gemeindeschreiber und Stv. Gemeindeschreiber, Anwaltshonorare baurechtliche Tätigkeiten
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	278'767.00	236'000.00	42'767.00	18.12	Kostensteigerung Abraxas Informatik AG (Outsourcing)
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'811.35	10'700.00	-6'888.65	-64.38	Neue, funktionsgerechte Aufteilung der Versicherungsprämien
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00	0.00	460.00	100.00	Eidg. Unternehmensabgabe Radio und Fernsehen (nicht budgetiert)
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'718.35	23'500.00	-19'781.65	-84.18	Budgetiert Verwaltungsentwicklung (Fr. 20'000.00) nicht umgesetzt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'187.00	7'000.00	10'187.00	145.53	Mehr Arbeitsstunden Gemeindewerkmitarbeiter
4250.00	Verkäufe	-228.15	-4'000.00	3'771.85	-94.30	Gebühren für Kopien (Bauakten, Steuererklärung etc.) zu hoch budgetiert
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-750.00	0.00	-750.00	-100.00	Einmaliger Ausbildungsbeitrag des Kantons Zürich
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-60'000.00	60'000.00	-100.00	Neue, funktionsgerechte Aufteilung, z.B. Anteil BEKO-Sekretariat in Funktion 0290
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'710.35	66'000.00	77'710.35	117.74	Neu geschaffene, nicht budgetierte Stelle Bereichsleitung plus Teuerung
3042.00	Verpflegungszulagen	1'445.00	600.00	845.00	140.83	Neu geschaffene, nicht budgetierte Stelle

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'118.80	4'300.00	4'818.80	112.07	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'229.70	8'600.00	10'629.70	123.60	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'488.25	800.00	688.25	86.03	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'360.45	700.00	660.45	94.35	Sozialversicherungsabgaben in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	350.00	0.00	350.00	100.00	Kurs Submissionen und öffentl. Beschaffungswesen
3106.00	Medizinisches Material (Hygienematerial)	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	Kein Bedarf mehr an Pandemiematerial (ab 2024 nicht mehr budgetiert)
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'530.95	80'000.00	-77'469.05	-96.84	Honorar für externe Berater in Sachen Umbau Gemeindehaus nicht benötigt, Projekt Heizung Eichi in falscher Funktion budgetiert (Kosten in 0292 gebucht)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'188.91	67'200.00	-50'011.09	-74.42	Unterhaltskosten wurden zu hoch eingeschätzt (keine Graffitientfernung nötig, budgetierte Reparaturen von Fr. 20'000.00 sind nicht angefallen)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	175.00	0.00	175.00	100.00	Miete eines Baggers für Arbeiten beim alten Gemeindehaus
3170.00	Reisekosten und Spesen	344.85	0.00	344.85	100.00	ÖV-Tickets für Kurse in St. Gallen, Auslagen für Reinigungsmittel u. Verbrauchsmaterial Vermietungen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'549.95	1'000.00	1'549.95	155.00	Preiserhöhungen bei Papierhandtücher, Stoffrollen etc. Zusätzlich Wespensprays und Kaba-Gebühren für Fundschlüssel
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'899.11	138'400.00	-29'500.89	-21.32	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'442.00	7'000.00	10'442.00	149.17	Geleistete Arbeitsstunden Werke (ein zusätzlicher Mitarbeiter)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-10'000.00	-5'000.00	-5'000.00	100.00	Gutschrift für Personalaufwand Sekretariat BEKO
0291	MZR Eichi (BEKO)					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'036.80	0.00	6'036.80	100.00	Abo CWS für Stoffhandtuchspender, Seifenschaumspender
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Anschaffung von Kleingeräten war nicht notwendig
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'131.37	20'500.00	10'631.37	51.86	Heizkosten (Kostensteigerung Energieverbrauch)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'730.98	116'800.00	-28'069.02	-24.03	Diverse Sanierungen (z.B. Invaliden-WC) sind tiefer ausgefallen als angenommen
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützunggebühren	0.00	-61'700.00	61'700.00	-100.00	Anteil Primarschule wird mit EHG nicht mehr verrechnet
0292	Zentrum Eichi					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	21'763.20	0.00	21'763.20	100.00	Machbarkeitsstudie Heizungsersatz Zentrum Eichi (in 0290 budgetiert)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'855.40	15'700.00	-8'844.60	-56.34	budgetierte Reparaturen der alten Heizung (störanfällig) nicht angefallen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'812.23	12'300.00	-8'487.77	-69.01	Abschreibungen in Abhängigkeit der getätigten Investitionen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Minderaufwand von Fr. 60'310.58 gegenüber Budget verteilt sich auf verschiedene Funktionen. Im Bereich Polizei wurde auf die Anschaffung der Videoüberwachung für Hotspots verzichtet. Die Betriebskosten an die RFO RONN sind um 30% tiefer ausgefallen als budgetiert. Merkliche Mehreinnahmen konnten durch das Ausstellen von Polizeibewilligungen, Hinausschieben der Schliessungsstunde und weiterverrechnete Feuerwehreinsätze erzielt werden.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
1110	Polizei					
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	22'000.00	-22'000.00	-100.00	Videoüberwachung für Hotspots wurde nicht angeschafft
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Entsprechend keine jährlichen Betriebskosten für Videoüberwachung
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	5'600.00	-5'600.00	-100.00	Abschreibungen in Abhängigkeit der getätigten Investitionen
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-3920.00	-2'500.00	-1'420.00	56.80	Mehr Polizeibewilligungen für Festwirtschaft und Hinausschiebung Schliessungsstunde ausgestellt
1400	Allgemeines Rechtswesen					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'264.70	14'300.00	-8'035.30	-56.19	BVK-Beiträge zu hoch budgetiert (Lohnsplitting bei einer Mitarbeiterin)
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'284.80	3'000.00	-1'715.20	-57.17	Publikationskosten für Einbürgerungen tiefer ausgefallen
3130.00	Dienstleistungen Dritter (HS)	11'365.24	3'300.00	8'065.24	244.40	Zusätzliche Kosten für Zwangsräumung einer Parzelle und Einlagerung des Materials
3132.00	Einbürgerungskurse, Honorare externe Berater	500.00	4'000.00	-3'500.00	-87.50	Weniger Einbürgerungskurse
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900.00	0.00	900.00	100.00	Miete an Privatperson für Einlagerung Fahrhabe geräumter Parzelle
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00	0.00	30.00	100.00	Abschreibung einer Wohnsitzbestätigung aufgrund Verlustschein
3611.00	Entschädigungen an Kanton (ID, Ausländerausweise)	51'235.60	40'000.00	11'235.60	28.09	Gebühren Passbüro für ID Erwachsene und Kinder
4120.00	Konzessionen (Verkaufs-, Patentabgaben)	-1'011.90	-7'700.00	6'688.10	-86.86	Keine Abgaben auf gebranntes Wasser, weniger Patentgebühren
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-96'103.50	-85'000.00	-11'103.50	13.06	Gebühren für ID, Wohnsitzbestätigungen, An- und Abmeldungen etc.
1500	Feuerwehr					
3099.00	Übriger Personalaufwand (Kurse, etc.)	5'355.00	17'000.00	-11'645.00	-68.50	Kurskosten zu hoch budgetiert
3137.00	Steuern und Abgaben	123.00	0.00	123.00	100.00	Gebühren Strassenverkehrsamt für Neuzulassung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'838.80	5'600.00	3'238.80	57.84	Dachdeckerarbeiten aufgrund Sturmschäden, Miete mobile Elektroheizung, Reparaturen Luft/Wasser-Wärmepumpe
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'074.51	14'300.00	-8'225.49	-57.52	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'923.95	0.00	-6'923.95	-100.00	Weiterverrechnete Feuerwehreinsätze
4290.00	Übrige Entgelte	-21'021.50	-5'200.00	-15'821.50	304.26	Weiterverrechnete Personal- und Maschinenkosten von Feuerwehreinsätzen
4634.00	Beiträge der GVZ	-2'226.25	0.00	-2'226.25	-100.00	Subventionsbeiträge der GVZ für Brandschutzbekleidung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	187.40	0.00	187.40	100.00	Waschmittel für Geschirrspüler Schützenhaus
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	15'500.00	-15'500.00	-100.00	Schallschutzwand/Hochblende bei 300m-Schützen nicht realisiert
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	1'100.00	-1'100.00	-100.00	Kein Unterhalt von Geräten und Maschinen angefallen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'484.13	3'000.00	-1'515.87	-50.53	Abschreibungen in Abhängigkeit getätigter Investitionen
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-2'650.00	-1'000.00	-1'650.00	165.00	Einnahmen Vermietung Schützenhaus
1620	Zivilschutz					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'006.45	1'600.00	3'406.45	212.90	Preiserhöhung bei Energieversorgung (Strom EKZ)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	203.30	0.00	203.30	100.00	Periodische Kontrolle Zivilschutz, Unterlagenbereitstellung durch Müller Ingenieure
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Kein Unterhalt angefallen
1628	Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)					
	Nettoergebnis	1'201.97	3'900.00	-2'698.03	-30.81	Betriebskosten 2023 an RFO RONN tiefer ausgefallen

2

Bildung

Der Bereich Bildung schliesst im Nettoergebnis um Fr. 220'932.40 schlechter ab als budgetiert. Der starke Anstieg der Anzahl Kinder macht sich insbesondere im Bereich Kindergarten (eine zusätzliche Kiga-Klasse) und höherem Gemeindeanteil der kantonalen Lohnkosten bemerkbar. Längere krankheitsbedingte Ausfälle mussten mit zusätzlichen Vikariaten überbrückt werden.

Um die schulergänzende Betreuung der Kinder sicherstellen zu können, mussten im Rechnungsjahr zusätzliche Räume für Tagesstrukturen bereitgestellt werden.

Für den Projektwettbewerb Neubau/Erweiterung Schulhaus Rietlen sind Kosten von Fr. 335'495.90 angefallen (Planungskredit Fr. 500'000.00).

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
2110	Kindergarten					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'607.50	8'000.00	14'607.50	182.59	Lohn der DaZ-Lehrpersonen neu funktionengerecht verbucht. Im Budget noch unter 2120
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	701.00	5'000.00	-4'299.00	-85.98	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Budgetierte Reserve nicht ausgeschöpft.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	400.00	-400.00	-100.00	Budgetierte Reserve nicht ausgeschöpft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'396.00	13'800.00	-8'404.00	-60.90	Schülertransporte tiefer ausgefallen, kein Coaching für Personen ohne Lehrdiplom notwendig
3134.00	Sachversicherungsprämien	259.90	0.00	259.90	100.00	Versicherungsprämien neu funktionengerecht aufgeteilt
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	100.00	-100.00	-100.00	Keine Spesen und Reisekosten angefallen
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'221.80	3'500.00	-2'278.20	-65.09	Kosten für Ausflüge/Veranstaltungen tiefer ausgefallen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	691'685.65	600'000.00	91'685.65	15.28	Gemeindeanteil kantonale Löhne, zusätzliche Kiga-Klasse

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
2120	Primarstufe					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'036.85	44'000.00	15'036.85	34.17	Pensenerhöhung TICTS nicht budgetiert
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'046'176.15	950'000.00	96'176.15	10.12	Vikariatskosten für langzeiterkrankte kommunale Lehrpersonen
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-26'382.30	-1'800.00	-24'582.30	1'365.68	Kranken- und Unfalltaggelder von Versicherung
3049.00	Übrige Zulagen	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Keine Zulagen ausbezahlt
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'885.00	57'000.00	13'885.00	24.36	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'789.55	85'000.00	44'789.55	52.69	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'224.85	4'500.00	5'724.85	127.22	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52'871.70	90'000.00	-37'128.30	-41.25	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'256.13	15'000.00	8'256.13	55.04	Teamanlässe, Pausenverpflegung, Kaffee für Lehrpersonen, Geschenkgutscheine
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'275.94	10'800.00	-6'524.06	-60.41	Sachaufwand für Projekte nicht ausgeschöpft, weniger Tonerverbrauch
3113.00	Anschaffung Hardware	50'300.40	14'600.00	35'700.40	244.52	Frühzeitiger Mietauskauf iPad und Mac Book Pro
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'662.05	12'000.00	7'662.05	63.85	Diverse Lizenzen (in 3158.00 budgetiert)
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	70'753.00	0.00	70'753.00	100.00	Anschaffung Schülertische, Stühle Möbel für Lehrpersonen und Rollcontainer (SP-Beschlüsse)
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'964.30	0.00	2'964.30	100.00	Neue Aufteilung der Versicherungsprämien
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	18'815.70	31'600.00	-12'784.30	-40.46	Anschaffung Lizenzen in 3118.00 verbucht
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	92'668.30	173'900.00	-81'231.70	-46.71	Mietkosten zu hoch budgetiert, durch Mietauskauf verringert
3170.00	Reisekosten und Spesen	403.60	2'000.00	-1'596.40	-79.82	Tiefere Reisekosten und Spesen als angenommen
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'648'391.45	2'550'000.00	98'391.45	3.86	Gemeindeanteil kantonale Löhne Lehrpersonen, höhere Vikariatskosten durch langzeiterkrankte Lehrpersonen
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0.00	61'700.00	-61'700.00	-100.00	Anteil Primarschule an Aufwendungen BEKO fällt mit EHG weg
4250.00	Verkäufe	-5'630.00	0.00	-5'630.00	-100.00	Verkauf alter Apple MacBook und iPad's
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-31'630.00	0.00	-31'630.00	-100.00	Einnahme Schulgelder von anderen Gemeinden für Aufnahmeklasse
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-38'398.04	-3'000.00	-35'398.04	1'179.93	QUIMS Staatsbeitrag
2140	Musikschulen					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	157'060.20	140'000.00	17'060.20	12.19	Beiträge an Musikschule Zürcher Unterland (Akontobeiträge und Grundkurse)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'095.83	0.00	13'095.83	100.00	Schlussrechnung für Projekt "Guss"

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-44'245.28	0.00	-44'245.28	-100.00	Subventionsbeitrag 2023 der Musikschule Zürcher Unterland
2170	Schulliegenschaften					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	367'935.10	350'000.00	17'935.10	5.12	Effektive Teuerung 3.5%, budgetiert waren 2.2%
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'509.30	0.00	-7'509.30	-100.00	Kranken- und Unfalltaggelder von Versicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'151.10	1'700.00	1'451.10	85.36	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	1'500.00	-1'500.00	-100.00	Keine Kurse absolviert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'668.10	0.00	2'668.10	100.00	Broschüren und Einladungen Projektwettbewerb Schulhaus Rietlen
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'052.77	0.00	1'052.77	100.00	Anschaffung eines Stahl-Schliessfachschrank-Korpus
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'061.66	47'700.00	-25'638.34	-53.75	Bauleitung Schulhaus Rietlen in 3131.00 verbucht
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	335'495.90	0.00	335'495.90	100.00	Projektwettbewerb und Verfahrensbegleitung in Planungskredit Schulhaus Rietlen in Investitionosrechnung budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'507.53	104'100.00	32'407.53	31.13	Reparatur Leck in Heizleitung und Dichtungskontrolle, Reparatur von defekten Sonnenstoren
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'966.26	36'300.00	-15'333.74	-42.24	Unterhalt von Maschinen und Geräte tiefer ausgefallen
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	88'000.00	-88'000.00	-100.00	Beitrag an BEKO Eichi entfällt mit EHG
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'801.00	0.00	4'801.00	100.00	Interne Verrechnung von Arbeitsstunden Werke
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'600.00	0.00	-5'600.00	-100.00	Rückerstattungen für Gipsmodelle Projektwettbewerb Schulhaus Rietlen
2180	Tagesbetreuung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'293.95	200'000.00	69'293.95	34.65	Höhere Lohnkosten durch starken Anstieg der Anzahl Kinder
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-498.70	0.00	-498.70	-100.00	Kranken- und Unfalltaggelder von Versicherung
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'749.65	1'000.00	1'749.65	174.97	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'467.50	3'000.00	-1'532.50	-51.08	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3100.00	Büromaterial	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Kein zusätzliches Büromaterial benötigt
3105.00	Mahlzeiten	109'645.25	80'000.00	29'645.25	37.06	Höhere Lohnkosten durch starken Anstieg der Anzahl Kinder
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'482.30	500.00	4'982.30	996.46	Anschaffung Geschirrspüler in Zusatzraum Betreuung (Zivilschutzanlage)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'688.98	600.00	1'088.98	181.50	Sunrise-Abo und TWINT-Gebühren Betreuung
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	100.00	-100.00	-100.00	Keine Unterhaltskosten angefallen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	100.00	-100.00	-100.00	Keine Reparaturen angefallen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	636.35	100.00	536.35	536.35	Abschreibung familenergänzendes Betreuungsangebot infolge Verlustschein
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)	-333'669.70	-190'000.00	-143'669.70	75.62	Einnahmen Elternbeiträge
2190	Schulleitung					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	350.00	7'000.00	-6'650.00	-95.00	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3100.00	Büromaterial	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Kein zusätzliches Büromaterial benötigt
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	72.00	500.00	-428.00	-85.60	Budgetierte Reserve nicht ausgeschöpft
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	300.00	-300.00	-100.00	Budgetierte Reserve nicht ausgeschöpft
3130.00	Dienstleistungen Dritter	470.00	6'900.00	-6'430.00	-93.19	Budgetiertes Coaching wurde nicht beansprucht
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Keine externen Berater hinzugezogen
3134.00	Sachversicherungsprämien	266.55	0.00	266.55	100.00	Neue Aufteilung der Versicherungsprämien auf Funktionen
4290.00	Übrige Entgelte	-676.00	0.00	-676.00	-100.00	Mandatsentschädigungen von Behördenmitglieder
2191	Schulverwaltung					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'868.85	900.00	968.85	107.65	Beiträge an Krankentaggeldversicherung zu tief budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00	4'000.00	-3'600.00	-90.00	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'552.55	49'900.00	-23'347.45	-46.79	Telefonkosten Primarschule werden in Funktion 2120 verbucht
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'555.15	5'400.00	-2'844.85	-52.68	Neu Aufteilung der Versicherungsprämien
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	77.50	3'300.00	-3'222.50	-97.65	Canon Gerätemiete fällt weg
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-248.20	0.00	-248.20	-100.00	Bezugsprovision für Quellensteuer
2192	Volksschule, Sonstiges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'208.75	120'000.00	-28'791.25	-23.99	Schulsozialarbeiterstelle einige Zeit nicht besetzt
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'528.85	0.00	-9'528.85	-100.00	Kranken- und Unfalltaggelder von Versicherung
3042.00	Verpflegungszulagen	455.00	1'500.00	-1'045.00	-69.67	keine Verpflegungszulagen für Stundenlohn-Angestellte, zu hoch budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	Pauschalbetrag für Weiterbildung im Budget, nicht ausgeschöpft
3091.00	Personalwerbung	269.25	0.00	269.25	100.00	Stelleninserat Schulsozialarbeiter/in
3104.00	Lehrmittel	186.90	1'500.00	-1'313.10	-87.54	Weniger Lehrmittel für Schulsozialarbeit angeschafft
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	255.80	1'000.00	-744.20	-74.42	Anschaffung von Jacken und Warnwesten für Lotsen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	Budgetierte Supervision nicht in Anspruch genommen
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'795.00	5'000.00	6'795.00	135.90	Spesen der Zivildienstleistenden
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'582.60	-1'000.00	-2'582.60	258.26	Einnahmen an Dorrfest durch Elternrat
2200	Sonderschulen					
3104.00	Lehrmittel	126.97	4'000.00	-3'873.03	-96.83	Keine speziellen ISR-Lehrmittel angeschafft
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schülertransport)	91'723.41	130'000.00	-38'276.59	-29.44	tieferer Transportkosten da mehr selbständige Fahrten mit ÖV
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'080.00	0.00	1'080.00	100.00	Abschreibung Verpflegungskostenanteil infolge Verlustschein
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	400'268.00	275'000.00	125'268.00	45.55	Gemeindeanteil an Sonderschule in Abhängigkeit zur Anzahl
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150'411.35	205'800.00	-55'388.65	-26.91	Wechsel Sonderschüler von privater zu kantonaler Einrichtung
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-70'844.00	0.00	-70'844.00	-100.00	ISR Staatsbeitrag 2023
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-6'377.30	0.00	-6'377.30	-100.00	Beitrag eduzis Sekundarschulgemeinde

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Bereich schliesst mit einem Minderaufwand von Fr. 80'210.18 gegenüber Budget ab. Im Rechnungsjahr konnte erfolgreich das Dorrfest 2023 durchgeführt werden. Die Kosten bewegen sich leicht unter Budget. Im Bereich Freizeit waren Fr. 50'000.00 für den Ersatz des Segels durch eine feste Bedachung beim Spielplatz vorgesehen, welche nicht umgesetzt wurde und wesentlich zum besseren Ergebnis beiträgt.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3210	Bibliothek					
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'070.00	300.00	1'770.00	590.00	Entschädigung Leitung Bibliothek
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	210.00	1'000.00	-790.00	-79.00	Kurse zu hoch budgetiert
3102	Drucksachen, Publikationen	3'495.05	2'200.00	1'295.05	58.87	Benützerausweise mit Logo
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Mobilien angeschafft
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'319.25	600.00	719.25	119.88	Neue Aufteilung der Versicherungsprämien
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	400.00	-400.00	-100.00	Kein Unterhalt angefallen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111.15	0.00	111.15	100.00	Support für defekte Telefonanlage
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	125.20	2'000.00	-1'874.80	-93.74	Keine Supportdienstleistungen in Anspruch genommen
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Spesen angefallen
3192.00	Abgeltung von Rechten (ProLitteris)	0.00	200.00	-200.00	-100.00	Wird künftig nicht mehr budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'859.90	0.00	-1'859.90	-100.00	Aboverlängerungen und TWINT-Einnahmen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3290	Kultur, übriges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	2'200.00	-2'200.00	-100.00	Sicherheitsdienst für 1. Augustfeier nicht über eigenes Personal
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	700.00	-700.00	-100.00	Jahresessen KUDOKO nicht durchgeführt
3130.00	Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision	7'475.27	20'000.00	-12'524.73	-62.62	Anlässe KUDOKO zu hoch budgetiert bzw. weniger Anlässe als in Vorjahren aufgrund Durchführung Dorffest
3130.01	Aufwand Dorffest 2023	111'206.15	80'000.00	31'206.15	39.01	Aufwendungen für Dorffest (abzüglich Einnahmen in Konto 4390.00 = Fr. 72'935.40)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'100.00	11'200.00	-10'100.00	-90.18	Abklärungen für Heimatschutzinventar tiefer ausgefallen als erwartet
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'388.00	0.00	26'388.00	100.00	Verrechnung Arbeitsstunden Werke
4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision	132.00	-2'000.00	2'132.00	-106.60	Einnahmen aus Veranstaltungen in Abhängigkeit der durchgeführten Anlässe
4390.00	Einnahmen Dorffest 2023	-38'270.75	0.00	-38'270.75	-100.00	Einnahmen aus Dorffest 2023
3320	Massenmedien					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'088.75	-12'000.00	-14'088.75	117.41	Einnahmen aus Mitteilungsblattbeiträgen
3420	Freizeit					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	5'800.00	-5'800.00	-100.00	Kein Lohnsplitting auf Bereich Freizeit (wird künftig nicht mehr budgetiert)
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	200.00	-200.00	-100.00	Kein Lohnsplitting auf Bereich Freizeit (wird künftig nicht mehr budgetiert)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375.25	2'200.00	-1'824.75	-82.94	Keine Entsorgung von Schrebergartenhäuser angefallen
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00	400.00	-400.00	-100.00	Neue Aufteilung Versicherungsprämien
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Spielplätze	2'163.20	50'000.00	-47'836.80	-95.67	Segeltuch beim Spielplatz wurde im 2023 nicht durch feste Bedachung ersetzt

4

Gesundheit

Der Aufgabenbereich schliesst mit Fr. 712'664.93 höheren Nettokosten ab. Dies ist mit der Erhöhung der Pflegestufe von 3.8 auf 5.0 und Mehraufwendungen bei privaten Spitex-Dienstleistenden und der Kinderspitex zu begründen. Diese Leistungen sind von der Anzahl der zu betreuenden Personen abhängig und durch die Gemeinde nicht beeinflussbar.

Die Jahresrechnung des Alters- und Pflegeheim Eichi schliesst bei einem Aufwand von Fr. 4'180'262.86 und einem Ertrag von Fr. 4'628'247.30 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 447'984.44 ab (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 8'819.00). Das bessere Ergebnis ist auf die Erhöhung der Pflegestufe sowie die Einstufung vieler Heimbewohnerinnen und -bewohner in hohe Pflegestufen zurückzuführen.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
4120	Alters- und Pflegeheim Eichi					
3010.01	Löhne des Pflegefachpersonals	683'277.95	608'000.00	75'277.95	12.38	Lohnerhöhung (Teuerung), Prämie und neuer Stellenplan ab Juni 2023
3010.02	Löhne des Pflegeassistentpersonals	739'794.85	657'000.00	82'794.85	12.60	Lohnerhöhung (Teuerung), Prämie und neuer Stellenplan ab Juni 2023
3010.03	Löhne Pflegepersonal in Ausbildung	76'078.40	51'000.00	25'078.40	49.17	Lohnerhöhung (Teuerung), Prämie und neuer Stellenplan ab Juni 2023
3010.05	Löhne des Verwaltungspersonals	258'458.60	242'500.00	15'958.60	6.58	Lohnerhöhung (Teuerung) und Prämie
3010.06	Löhne des Küchenpersonals	296'287.05	278'000.00	18'287.05	6.58	Lohnerhöhung (Teuerung) und Prämie
3010.07	Löhne des Hausdienstpersonals	463'058.15	425'500.00	37'558.15	8.83	Lohnerhöhung (Teuerung), Prämie und Mehraufwand in der Reinigung
3010.08	Löhne des Cafeteriapersonals	208'353.70	186'000.00	22'353.70	12.02	Lohnerhöhung (Teuerung), Prämie und mehr Anlässe
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-41'726.35	0.00	-41'726.35	-100.00	Kranken- und Unfalltaggelder von Versicherung
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	257'789.00	237'300.00	20'489.00	8.63	Arbeitgeberbeiträge in Abhängigkeit zur Lohnsumme
3091.00	Personalwerbung	1'173.95	3'000.00	-1'826.05	-60.87	Stelleninserate
3105.00	Lebensmittel, Getränke	237'418.50	179'600.00	57'818.50	32.19	Mehrverbrauch an Lebensmittel aufgrund Mehrumsatz
3105.01	Lebensmittel für Cafeteria	0.00	35'000.00	-35'000.00	-100.00	in Konto 3105.00 verbucht
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	109'289.90	94'000.00	15'289.90	16.27	Der Ölpreis ist gegenüber Vorjahr um 18% gestiegen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'706.19	23'700.00	44'006.19	185.68	Zusätzlicher Aufwand von NeoOne (IT-Dienstleistungen für neue Softwarelösung)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	163'098.73	150'000.00	13'098.73	8.73	Grösserer Wartungsbedarf der Pumpen und Lüftungen aufgrund Alter der Kälte- und Wärmeeanlagen
4220.01	Pflegekosten	-1'012'783.27	-831'800.00	-180'983.27	21.76	Erhöhung Pflegestufe von Budget 3.8 auf 5.0
4250.00	Verkaufserlös Cafeteria	-152'107.20	-108'000.00	-44'107.20	40.84	Mehr Anlässe, Dorffest, höherer Umsatz während Spezialwochen
4250.01	Verschiedener Verkaufserlös	-10'657.65	-3'300.00	-7'357.65	222.96	Weiterverrechnung der Brandmeldeanlage an Gemeinde
4632.01	Pflegefinanzierungsbeiträge von Gemeinden	-1'196'110.60	-689'500.00	-506'610.60	73.48	Erhöhung Pflegestufe von Budget 3.8 auf 5.0
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77.00	0.00	77.00	100.00	Risse in Fassade beheben durch Maler beim Alters- und Pflegeheim Eichi
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime					
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Lanazeitofleae	1'226'179.40	650'000.00	576'179.40	88.64	Erhöhung durchschnittliche Pflegestufen (von 3.8 auf 5.0) der Bewohnenden und Erhöhung Pflegekosten

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	32'832.95	20'000.00	12'832.95	64.16	Erhöhung durchschnittliche Pflegestufen (von 3.8 auf 5.0) der Bewohnenden und Erhöhung Pflorgetaxe
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	109'754.35	90'000.00	19'754.35	21.95	"
3634.47	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	11'814.85	0.00	11'814.85	100.00	"
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	281'944.10	217'000.00	64'944.10	29.93	"
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	8'636.65	2'000.00	6'636.65	331.83	"
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)					
3632.45	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00	Falsch budgetierter Betrag aus Vorjahren (ab Budget 2024 nicht mehr berücksichtigt)
3632.50	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	520'309.00	550'000.00	-29'691.00	-5.40	Minderaufwand Gemeindebeiträge an Gesundheitszentrum Dielsdorf (Spitex)
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	193'040.59	70'000.00	123'040.59	175.77	Mehraufwand bei Pflege durch private Spitex
3636.50	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck (als beauftr. Leist.) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpf.	12'087.98	7'500.00	4'587.98	61.17	Mehraufwand bei Pflege durch Kinderspitex
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00	Beitrag an ARGE Ligen&Heilstätten entfällt (ab Budget 2024 nicht mehr berücksichtigt)
4330	Schulgesundheitsdienst					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'905.25	10'000.00	-6'094.75	-60.95	Löhne Pedikulose und Zahnprophylaxe
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250.00	1'000.00	-750.00	-75.00	Budgetierter Pauschalbetrag zu hoch
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00	Pandemiematerial wurde nicht mehr benötigt
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'034.70	7'000.00	-3'965.30	-56.65	Kostenbeteiligung an Zahnbehandlungen
4340	Lebensmittelkontrolle					
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	100.00	1'000.00	-900.00	-90.00	Im 2023 hat keine Pilzkontrolle stattgefunden

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
4900	Gesundheitswesen, übriges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'001.15	0.00	13'001.15	100.00	Neue funktionsgerechte Aufteilung des Lohnaufwandes im Bereich Gesundheit und Soziales
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	485.00	0.00	485.00	100.00	Kurs "Grundlagen der öffentlichen Verwaltung"
3170.00	Reisekosten und Spesen	14.70	0.00	14.70	100.00	ZVV-Ticket für Kursbesuch

5

Soziale Sicherheit

Beim Aufwand in dieser Kostenstelle handelt es sich weitgehend um gesetzlich vorgeschriebene Ausgaben und entsprechende Einnahmen. Der Aufgabenbereich schliesst Fr. 19'472.52 schlechter ab als budgetiert. Obwohl eine Zunahme von Personen in der Asylfürsorge und der Sozialhilfe zu verzeichnen ist, konnte durch die Zusprachen von IV-Renten der Mehraufwand minimiert werden.

5120	Prämienverbilligungen					
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	214'093.45	121'000.00	93'093.45	76.94	Zunahme der Flüchtlinge und Status S (Kontingenterhöhung durch Kanton)
4631.00	Staatsbeiträge	-163'922.70	-58'500.00	-105'422.70	180.21	Entsprechend höherer Staatsbeitrag IPV durch Kantonales Sozialamt
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-48'711.45	-65'000.00	16'288.55	-25.06	Rückerstattete Prämien etwas tiefer ausgefallen als geschätzt
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	0.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	Keine Rückerstattungen aus Nachlass erfolgt
5220	Ergänzungsleistungen IV					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	831'169.00	660'000.00	171'169.00	25.93	Anstieg von EL-Beziehenden
4631.00	Staatsbeiträge	-618'099.00	-490'000.00	-128'099.00	26.14	Entsprechend höhere Staatsbeiträge vom Kanton
5320	Ergänzungsleistungen AHV					
	Nettoergebnis	-313'764.00	-357'000.00	-43'236.00	-12.11	Tiefere Anspruchsberechtigung. Diese Aufgaben wurden der Stadt Bülach übertragen
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso					
	Nettoergebnis	77'816.35	85'000.00	-7'183.65	8.45	Bevorschussung Kinderalimente durch Amt für Jugend und Berufsberatung
5440	Jugendschutz					
3130.04	Dienstleistungen Dritter	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	Keine Alkohol- und Tabaktestkäufe durchgeführt
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (KESB)	29'941.35	0.00	29'941.35	100.00	Honorare ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf für Verfahrensvertreter, Übersetzung und Intensivabklärungen von Jugendlichen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3612.01	Jugendkooperation mit Niederhasli	160'132.90	134'600.00	25'532.90	18.97	Anteil Niederglatt 35.70% an Jugendarbeit Neiderhasli-Niederglatt.
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	528'113.00	446'300.00	81'813.00	18.33	Mehrkosten durch Springereinsatz während Vakanzen Jugendarbeit Pro Einwohner Fr. 87.50 budgetiert, effektive Abrechnung Fr. 101.07 pro Einwohner
5450	Leistungen an Familien					
3132.00	Honorare externe Berater	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	Kein zusätzliches Fachpersonal für Referate Fanizu benötigt
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung KESB)	52'176.40	35'000.00	17'176.40	49.08	Zunahme Mandatsentschädigungen an die KESB
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'874.05	0.00	-5'874.05	-100.00	Subventionen für Fanizu
5710	Beihilfen/Zuschüsse					
	Nettoergebnis	21'313.80	37'500.00	-16'186.20	-43.16	Aufgabenbereich an Stadt Bülach ausgelagert
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	673'934.78	475'000.00	198'934.78	41.88	Zunahme der Unterstützungsfälle
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	259'574.30	150'000.00	109'574.30	73.05	Zunahme der Unterstützungsfälle
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	132'574.85	95'000.00	37'574.85	39.55	Zunahme der Unterstützungsfälle
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-381'418.45	-70'000.00	-311'418.45	444.88	Zusprache IV-Renten mit Zusatzleistungen
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-89'249.60	-15'800.00	-73'449.60	464.87	Rückerstattung von Stipendien und Arbeitslosentaggelder
4637.35	Kostenerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-7'948.95	0.00	-7'948.95	-100.00	Rückerstattung von Kinderzulagen
5730	Asylwesen					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'260.00	0.00	3'260.00	100.00	Anschaffung Waschmaschine und Tumbler für Asylunterkunft
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	24'368.25	0.00	24'368.25	100.00	Ausstattung neue Asylunterkunft (Mobilien)
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'415.65	12'000.00	13'415.65	111.80	Kostensteigerung Energieversorgung (Strom EKZ)
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (Erweiterung Asylunterkunft)	5'043.00	0.00	5'043.00	100.00	Evaluation neue Asylunterkunft (bei ARA Gelände)
3134.00	Sachversicherungsprämien	527.55	300.00	227.55	75.85	neue funktionsgerechte Aufteilung der Versicherungsprämien

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'520.73	2'500.00	3'020.73	120.83	Instandhaltung Asylunterkunft Brunnenwiesenstrasse
3635.01	Beiträge an Betreuungsorganisationen	336'393.20	212'000.00	124'393.20	58.68	Zunahme von Asylkontingent (Zahlungen an ORS Service AG)
3637.00	Beiträge an Vorläufig Aufgenommene (mit Kostenersatz)	76'598.90	6'000.00	70'598.90	1'176.65	Erhöhung Kontingent Asysuchende (VA)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'375.00	0.00	1'375.00	100.00	Verrechnung Arbeitsstunden Werke
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'200.00	0.00	-7'200.00	-100.00	Mietzinseinnahmen von VA's
4631.00	Beiträge vom Kanton	-550'134.10	-243'000.00	-307'134.10	126.39	Restzahlung 2022 (def. Abrechnung vom Kanton erst im 2022 aufgrund Flüchtlingswelle)
5790	Fürsorge, übriges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187'537.95	215'000.00	-27'462.05	-12.77	Effektive Teuerung 3.5%, budgetiert waren 2.2%, Lohnanpassungen
3049.00	Übrige Zulagen (Pflegekinder-Nebenkosten)	14'460.00	0.00	14'460.00	100.00	Spesenersatz für Pflegekinderbetreuung ging beim Budgetieren vergessen
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'065.00	11'000.00	-9'935.00	-90.32	Pauschaler Weiterbildungsbetrag zu hoch budgetiert
3113.00	Anschaffung Hardware	398.00	0.00	398.00	100.00	Anschaffung Dokumentenscanner für Kreditorenbewirtschaftung KLIB-Net
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Notwohnungen)	579.90	0.00	579.90	100.00	Strom Notwohnung bis anhin alles in Konto 3199.00 verbucht
3612.00	Entschädigung an Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	183'595.05	137'000.00	46'595.05	34.01	Kostenanteil Niederglatt an Suchtprävention und Betriebskosten Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-38'330.55	0.00	-38'330.55	-100.00	Pflegekinderentschädigung und Mietzinse Notwohnungen

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Aufgabenbereich schliesst mit Minderkosten von Fr. 268'080.78 gegenüber Budget ab. Im Wesentlichen lässt sich die Abweichung mit den tieferen Abschreibungen und den gutgeschriebenen Arbeitsstunden (interne Verrechnung) für andere Bereiche der Werkmitarbeiter begründen. Die Abschreibungen fallen tiefer aus, da nicht alle Strassensanierungen fertig gestellt werden konnten.

Im Bereich öffentlicher Verkehr werden keine Tageskarten mehr angeboten, weshalb der budgetierte Betrag von Fr. 28'000.00 nicht benötigt wurde.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
6150	Gemeindestrassen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'049.55	270'900.00	23'149.55	8.55	Teuerung von 3.5%, budgetiert waren 2.2% und ein zusätzlicher Mitarbeiter
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180.00	0.00	-180.00	-100.00	Entschädigung GVZ für Ausbildungskurse
3091.00	Personalwerbung	1'958.50	0.00	1'958.50	100.00	Stellenausschreibung Werkmitarbeiter
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'459.61	29'000.00	-15'540.39	-53.59	Ersatzbeschaffung für Kleingeräte und Apparate zu hoch budgetiert

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'150.25	0.00	1'150.25	100.00	Anschaffung eines Lista-Schranks für Werkgarderobe und Faltsignal Notfalltreffpunkt
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'782.53	46'000.00	10'782.53	23.44	Preiserhöhung bei Energieversorgung (EKZ)
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'780.25	2'500.00	2'280.25	91.21	Verkehrsdienst Baustelle und Reinigung Dienstkleider durch Alters- und Pflegeheim Eichi
3141.30	Strassenbeleuchtung und -Signale, Verkehrsspiegel, Markierung	40'217.19	20'000.00	20'217.19	101.09	Umbuchung der Verkehrsberuhigungsmassnahmen (Fr. 20'000.00) von Investitionsrechnung in Erfolgsrechnung da unter Aktivierungsgrenze
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'995.35	12'500.00	22'495.35	179.96	Reparaturen und Service an Kleingeräten und Fahrzeugen (Ersatz Türscheibe Fahrerseite inkl. kommunale Fahrzeugbeschriftung)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'634.45	0.00	9'634.45	100.00	Miete Elektrofahrzeug für Werk und Ersatzwagen für Sprinter
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	0.00	1'500.00	100.00	Selbstbehalt Schadenereignis mit Sprinter
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	523'158.12	690'000.00	-166'841.88	-24.18	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Parkplatzbauten)	15'000.00	0.00	15'000.00	100.00	Verbuchung Ersatzabgaben für Pflichtparkplätze (erfolgsneutral für Einlage in Fonds Parkplatzbauten)
4200.00	Ersatzabgaben	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-100.00	"
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-253'903.00	-146'000.00	-107'903.00	73.91	Verrechnung Arbeitsstunden Werke
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges					
3199.00	SBB Tageskarten	0.00	28'000.00	-28'000.00	-100.00	SBB Tageskarten werden aufgrund Umstellung der SBB nicht mehr angeboten

7

Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst um Fr. 121'351.90 besser ab als budgetiert. Die Funktionen Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft gleichen entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen aus, indem der jeweilige Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss über das Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen wird.

Das Wasserwerk schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 78'142.93 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 188'100.00. Einerseits wurde die Anschaffung der Wasserzähler in der Investitionsrechnung verbucht (budgetiert in der Erfolgsrechnung), andererseits sind Unterhaltskosten für Leitungsnetze und Installationsarbeiten wesentlich tiefer ausgefallen als im Budget angenommen.

Die Abwasserbeseitigung zeigt im Rechnungsjahr einen Ertragsüberschuss von Fr. 214'574.65, budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 213'200.00. Auch in dieser Funktion sind die Abschreibungen wesentlich tiefer ausgefallen, da Investitionsvorhaben nicht fertiggestellt wurden.

In der Abfallwirtschaft resultiert ebenfalls ein Ertragsüberschuss von Fr. 90'412.89 (budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 14'100.00). Das Ergebnis ist im Wesentlichen auf die Minderausgaben bei der Kehrriechtabfuhr sowie Mehreinnahmen bei den Kehrriechgrundgebühren zu begründen.

Beim Friedhof und Bestattungswesen zeigt sich das Nettoergebnis um Fr. 73'816.06 besser. Der budgetierte Ersatz der Elektroinstallationen wurde nicht umgesetzt, was wesentlich zu den Minderkosten beiträgt. Auch Verbrauchsmaterial und die Unterhaltskosten wurden im Budget zu hoch geschätzt.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)					
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	0.00	60'000.00	-60'000.00	-100.00	Die Wasserzähler wurden in der Investitionsrechnung verbucht da über Aktivierungsgrenze und mehrjähriger Nutzen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'255.48	67'300.00	-57'044.52	-84.76	Die Installation der Wasserzähler konnte im 2023 nicht ganz vollendet werden, Betrag ausserdem viel zu hoch budgetiert
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	47'269.01	70'500.00	-23'230.99	-32.95	Weniger Wasserrohrbrüche als angenommen
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	78'142.93	0.00	78'142.93	100.00	Ertragsüberschuss Wasser, Einlage in Spezialfinanzierung
4240.02	Wasserabgabe an Baustellen	-20'281.60	-5'000.00	-15'281.60	305.63	Ertragsschätzung für Budget war zu niedrig
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	-188'100.00	188'100.00	-100.00	Budgetierter Aufwandüberschuss, Rechnungsjahr mit Ertragsüberschuss abgeschlossen
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'727.19	1'800.00	1'927.19	107.07	Kostensteigerung Energieversorgung (Strom EKZ)
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'656.01	110'000.00	-23'343.99	-21.22	Unterhaltskosten (Reinigung von Leitungen etc.) tiefer ausgefallen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	'0.00	1'700.00	-1'700.00	-100.00	Budgetbetrag für Unvorhergesehenes - nicht eingetroffen
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73'857.32	205'600.00	-131'742.68	-64.08	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	'0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	214'574.65	0.00	214'574.65	100.00	Ertragsüberschuss Abwasser, Einlage in Spezialfinanzierung
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (ARA)	537'659.52	481'700.00	55'959.52	11.62	Betriebskosten ARA Fischbach-Glatt
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	'0.00	135'000.00	-135'000.00	-100.00	Aufgrund Umwandlung des ZV ARA-Fischbach-Glatt in eigenen Haushalt sind keine Abschreibungen mehr zu verbuchen (ab 2024 nicht mehr budgetiert)
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	124'211.95	182'100.00	-57'888.05	-31.79	Verzinst wird der Bestand Anfang Jahr (Zinssatz 2.00%)
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	'0.00	-213'200.00	213'200.00	-100.00	Budgetierter Aufwandüberschuss. Rechnungsjahr mit Ertragsüberschuss abgeschlossen
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-69'971.70	-48'300.00	-21'671.70	44.87	Verzinsung Spezialfinanzierung (Zinssatz 2.00%)
4980.00	Interne Übertragungen	-24'453.89	0.00	-24'453.89	100.00	Interne Übertragung des Darlehenszins ARA an Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'052.50	35'000.00	-13'947.50	-39.85	Die Anschaffung des Presscontainers für Plastikabfälle war zu hoch budgetiert
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	'76.80	0.00	76.80	100.00	Gebühren TWINT Entsorgungsstelle
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	2'700.00	-2'700.00	-100.00	Betrag für Unvorhergesehenes, nicht eingetreten
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	90'412.89	0.00	90'412.89	100.00	Ertragsüberschuss Abfallwirtschaft, Einlage in Spezialfinanzierung
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	-14'100.00	14'100.00	-100.00	Budgetierter Aufwandüberschuss, Rechnungsjahr mit Ertragsüberschuss abgeschlossen
7410	Gewässerverbauungen					
3142.00	Unterhalt der öffentlichen Gewässer	126.00	0.00	126.00	100.00	Grüngutabfuhr beim Haslibach
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'481.70	45'000.00	-41'518.30	-92.26	Fr. 40'000.00 budgetiert für allfällige Massnahmen durch Kanton betreffend Ablagerungsstandorte/Altlastenuntersuch im 2023 nicht angefallen
7710	Friedhof					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Arbeitsgruppe Kunstobjekt Friedhof)	199.00	0.00	199.00	100.00	Sitzungsgelder für Arbeitsgruppe Kunstobjekt Friedhof
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23.55	10'000.00	-9'976.45	-99.76	Betriebsmaterial zu hoch budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Honorar für Bräker Beratung betr. Umgebungsarbeiten in Konto 3132.00 verbucht
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'837.30	0.00	4'837.30	100.00	Honorar für Bräker Beratung betr. Umgebungsarbeiten in Konto 3130.00 budgetiert
3134.00	Sachversicherungsprämien	418.15	1'200.00	-781.85	-65.15	Neue funktionsgerechte Aufteilung der Versicherungsprämien
3137.00	Steuern und Abgaben	75.50	600.00	-524.50	-87.42	Wegfall der Verkehrsabgabe Dumper (nicht mehr eingelöst)
3143.00	Unterhalt der Friedhofanlage	52'120.55	71'000.00	-18'879.45	-26.59	Reinigung und Unterhalt tiefer ausgefallen, zusätzlich Fr. 10'000.00 für Unvorhergesehenes budgetiert
3144.00	Unterhalt des Friedhofgebäudes	2'443.75	41'800.00	-39'356.25	-94.15	Der budgetierte Ersatz der Elektroinstallationen wurde nicht umgesetzt
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'077.95	7'200.00	-6'122.05	-85.03	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'909.99	4'200.00	-2'290.01	-54.52	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
7711	Bestattungswesen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'420.60	17'200.00	10'220.60	59.42	Teuerung von 3.5%, budgetiert waren 2.2% und neues Lohnsplitting einer Mitarbeiterin
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	'840.00	'0.00	840.00	100.00	Kurs Bestattungswesen im Kanton Zürich
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	'600.00	'0.00	600.00	100.00	Miete eines Baggers für Erdbestattung
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'626.50	'0.00	1'626.50	100.00	Beitrag an auswärtige Bestattung und Reparatur einer Grablaterne
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	'0.00	-5'000.00	5'000.00	-100.00	Keine Rückerstattung für Bestattungskosten
7900	Raumordnung					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	591.55	20'000.00	-19'408.45	-97.04	Die Aufwendungen für ein kommunales Verkehrskonzept wurden nicht benötigt.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	8'000.00	-8'000.00	-100.00	Abschreibungen in Abhängigkeit zu getätigten Investitionen

8

Volkswirtschaft

Der Aufgabenbereich weist gegenüber Budget ein um Fr. 231'763.09 besseres Nettoergebnis aus. Die erhaltene Gewinnbeteiligung der Zürcher Kantonalbank fällt um Fr. 155'380.35 höher aus als budgetiert. Die Ausgleichsvergütung der Elektrizitätswerke des Kantons Zürich beträgt Fr. 83'003.00 und war im Budget nicht berücksichtigt. In den übrigen Funktionen sind für die Minderaufwendungen vor allem tiefere Unterhaltskosten massgebend.

8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	Kein Material benötigt
3141.40	Unterhalt Flurstrassen	222.38	5'000.00	-4'777.62	-95.55	Kauf Kies für Flurstrassen, ansonsten kein Unterhalt angefallen
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	44'798.68	22'500.00	22'298.68	99.11	Abschreibungen zu tief budgetiert
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'457.00	10'000.00	-8'543.00	-85.43	Verrechnung Arbeitsstunden Werke
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	345.80	2'000.00	-1'654.20	-82.71	Aufwendungen für Holzgant
4250.00	Verkäufe	-3'853.00	-1'500.00	2'353.00	156.87	Einnahmen aus Holzverkauf
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'875.00	'0.00	2'875.00	100.00	Weiterleitung der zurückbezahlten Covid-Darlehen an Kanton
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-2'875.00	'0.00	2'875.00	-100.00	Rückzahlungen von Covid-Darlehen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
8600	Banken und Versicherungen					
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (ZKB)	-524'080.35	-368'700.00	155'380.35	42.14	Gewinnanteil der Zürcher Kantonalbank höher ausgefallen
8710	Elektrizität (allgemein)					
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (EKZ)	-83'003.00	'0.00	-83'003.00	-100.00	Ausgleichsvergütung Elektrizitätswerke Kanton Zürich (im 2024 wieder budgetiert)

9

Finanzen und Steuern

Das Nettoergebnis in diesem Aufgabenbereich zeigt sich um Fr. 410'124.69 besser als budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern konnten Mehreinnahmen von rund Fr. 900'000.00 verbucht werden. Dieser Mehrertrag ergibt sich insbesondere durch die Einkommenssteuern der natürlichen Personen. Bei den Grundstückgewinnsteuern belief sich der budgetierte Betrag auf Fr. 4.5 Mio. (Vorjahre jeweils Fr. 1.5 Mio.). Dennoch konnte ein Mehrertrag von knapp Fr. 1 Mio. verbucht werden. Die eigene Steuerkraft hat sich gegenüber dem Vorjahr nicht merklich erhöht und liegt weiterhin unter dem geschätzten Kantonsmittel, weshalb mit einem um rund Fr. 300'000.00 höheren Ressourcenzuschuss, basierend auf dem Rechnungsergebnis 2024, zu rechnen ist. Die effektive Zahlung erfolgt erst im Jahr 2025.

In der Funktion Zinsen fällt das Nettoergebnis um Fr. 175'800.00 schlechter ab als budgetiert. Einerseits wurde für die interne Verzinsung der Zinssatz von 0.32 auf 2.00% angehoben, andererseits musste Anfang Rechnungsjahr Fremdkapital aufgenommen werden, weshalb die Verzinsung der Finanzverbindlichkeiten gegenüber Budget höher ausfällt.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-10'936'759.39	-10'033'400.00	-903'359.39		Mehrertrag Steuern insgesamt
				rund 10'000.00		Minderaufwand bei den Abschreibungen
				rund 376'000.00		Mehrertrag bei den Steuern Rechnungsjahr
				rund 496'000.00		Mehrertrag bei den Steuern aus früheren Jahren
				rund 11'000.00		Minderertrag bei den Nachsteuern
				rund 279'000.00		Mehrertrag bei den Quellensteuern
				rund 5'000.00		Mehrertrag bei den Vermögenssteuern
				rund 198'000.00		Minderertrag bei den aktiven Steuerauscheidungen
				rund 37'000.00		Minderaufwand bei den passiven Steuerauscheidungen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
9101	Sondersteuern					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00	0.00	150.00	100.00	Abschreibung Hundesteuer aufgrund amtlicher Streichung (von Steuer befreit)
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-5'489'505.65	-4'500'000.00	-989'505.65	21.99	Veranlagte Grundstückgewinnsteuern
9300	Finanz- und Lastenausgleich					
9300		-6'211'602.80	-6'385'300.00	173'697.20	-2.72	Nettoanteil der Politischen Gemeinde am Ressourcenzuschuss
3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	1'819'258.20	1'946'700.00	-127'441.80	-6.55	Anteil der Sekundarschulgemeinde am Ressourcenzuschuss
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-8'030'861.00	-8'332'000.00	301'139.00	-3.61	Mutmasslicher Ressourcenausgleich 2025 aufgrund der eigenen Steuerkraft 2024
9610	Zinsen					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	111'123.30	12'200.00	98'923.30	810.85	Darlehenszins ZKB (Aufnahme Fremdkapital)
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	116'435.75	95'900.00	20'535.75	21.41	Interne Verzinsung der Sonderrechnung und Spezialfinanzierung zu 2.00 %
3980.00	Interne Übertragungen	24'453.89	0.00	24'453.89	100.00	Interne Übertragung Darlehenszins ARA an Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-25'353.89	-1'000.00	-24'353.89	2'435.39	Zinseinnahme Darlehen ARA Fischbach-Glatt
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-353'232.15	-412'700.00	59'467.85	-14.41	Zinseinnahmen etwas zu hoch geschätzt
9690	Finanzvermögen, übriges					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'785.10	0.00	6'785.10	100.00	Transaktionsgebühren Darlehen ZKB
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-100.00	Verkauf Feuerwehrfahrzeug
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe					
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe	-2'436.10	-1'000.00	-1'436.10	143.61	Rückverteilung CO2-Abgabe zu tief budgetiert

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	3'760'275.68	801'804.30	3'641'400.00	901'700.00	3'487'659.25	1'271'652.18
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'150'656.72	163'807.30	1'183'460.00	136'300.00	1'056'002.53	183'832.20
2 Bildung	9'527'081.47	574'449.07	8'959'700.00	228'000.00	9'141'085.33	331'051.19
3 Kultur, Sport und Freizeit	601'577.22	93'087.40	629'700.00	41'000.00	451'642.00	64'659.20
4 Gesundheit	7'171'012.23	4'628'247.30	5'707'200.00	3'877'100.00	5'907'851.61	4'044'241.90
5 Soziale Sicherheit	5'569'598.19	2'924'225.67	4'735'100.00	2'109'200.00	4'690'438.17	2'131'808.63
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'730'819.25	609'000.03	1'851'600.00	461'700.00	1'606'102.28	277'241.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'554'638.52	2'326'690.43	2'948'600.00	2'599'300.00	3'420'917.84	3'227'575.09
8 Volkswirtschaft	78'348.26	613'811.35	66'500.00	370'200.00	73'566.26	539'614.50
9 Finanzen und Steuern	4'319'690.77	25'024'525.15	4'308'100.00	23'467'600.00	4'872'316.79	23'366'169.13
Total Aufwand / Ertrag	36'463'698.31	37'759'648.00	34'031'360.00	34'192'100.00	34'707'582.06	35'437'845.07
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	1'295'949.69	0.00	160'740.00	0.00	730'263.01	0.00
Total	37'759'648.00	37'759'648.00	34'192'100.00	34'192'100.00	35'437'845.07	35'437'845.07

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'760'275.68	801'804.30	3'641'400.00	901'700.00		
01	Legislative und Exekutive	412'806.49	3'247.50	406'600.00			
011	Legislative	117'133.89	3'247.50	100'800.00			
0110	Legislative	117'133.89	3'247.50	100'800.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	43'111.75		46'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'812.05		1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'293.25		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	271.00		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	387.10		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	386.60		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	849.50		2'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'126.65		9'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'555.44		12'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'157.95		22'200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	581.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'601.00		1'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte		3'247.50				
012	Exekutive	295'672.60		305'800.00			
0120	Exekutive	295'672.60		305'800.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	187'296.00		192'300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'920.45		11'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'279.00		3'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'063.70		2'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'859.50		2'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'530.65		1'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'100.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			2'500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'456.10		14'600.00			
3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	9'993.70		15'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	41'585.95		32'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	186.10		500.00			
3199.00	Geburtstags-, Jubiläumsgeschenke an Einwohner	5'260.00		7'000.00			
3199.90	Übriger Betriebsaufwand	3'661.25		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'580.20		10'000.00			
02	Allgemeine Dienste	3'347'469.19	798'556.80	3'234'800.00	901'700.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	569'929.39	392'605.00	597'600.00	386'400.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	569'929.39	392'605.00	597'600.00	386'400.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	387'217.45		370'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-964.15		-1'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	4'395.00		4'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'742.75		23'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	42'235.30		44'700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'630.05		4'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'262.20		4'400.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'670.30		3'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'430.00		10'000.00			
3091.00	Personalwerbung	420.05					
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00		700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	384.80		700.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'014.80					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'203.70		37'000.00			
3130.01	Bank-, Postspesen	4'699.10		6'500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00		400.00			
3130.03	Betriebskosten	20'603.20		32'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'443.70		13'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	22.40		300.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	29.89					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16'608.85		22'000.00			
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	17'220.00		20'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300.00		1'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Betr.Kosten)		18'145.65		25'000.00		
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		1'885.65				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton für den Steuerbezug		207'066.00		200'000.00		
4611.01	# GESPERRT - Funktion 1620 Entschädigungen für das Inkasso SR-Ersatzabgaben				400.00		
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		128'275.20		125'000.00		
4612.02	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Buchführung		20'932.50		20'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'883'247.39	118'590.20	1'690'000.00	180'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'883'247.39	118'590.20	1'690'000.00	180'500.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'005.00		1'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	847'393.35		784'500.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'360.00		8'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'052.40		49'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	100'531.45		94'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'409.70		8'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'033.50		9'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'551.00		7'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'609.45		61'800.00			
3091.00	Personalwerbung	4'194.55		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'197.25		7'900.00			
3100.00	Büromaterial	13'560.65		10'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'590.50		6'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	270.00		900.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'161.80		2'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	329.85					
3113.00	Anschaffung Hardware	2'216.20		13'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	92'018.97		106'200.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Tel/Porti)	47'884.01		53'800.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'971.65		4'700.00			
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	6'530.70		8'000.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'487.50		4'600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	291'895.90		101'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	278'767.00		236'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'811.35		10'700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	757.85		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'136.85		1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	31'358.61		48'800.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Multifunktionsgeräte, Zahlterminal	7'084.30		8'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'707.60		500.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	286.00		400.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'718.35		23'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'717.10		6'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'187.00		7'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		101'112.05		100'000.00		
4250.00	Verkäufe		228.15		4'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		750.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00		2'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		14'500.00		14'500.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				60'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	894'292.41	287'361.60	947'200.00	334'800.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	446'773.15	77'256.60	498'500.00	68'200.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'710.35		66'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'445.00		600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'118.80		4'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	19'229.70		8'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	921.50		800.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'488.25		800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'360.45		700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	350.00					
3106.00	Medizinisches Material (Hygienematerial)			1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'801.35		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'854.35		20'500.00			
3130.00	Dienstleistung en Dritter	7'725.95		16'300.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'530.95		80'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'751.40		3'500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'188.91		67'200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	447.05		2'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	175.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	344.85					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'549.95		1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	75'438.23		69'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	108'899.11		138'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'442.00		7'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'543.40		3'900.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		43'363.20		43'300.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (altes Gemeindehaus)		18'350.00		16'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000.00		5'000.00		
0291	MZR Eichi (BEKO)	301'776.93	89'929.90	312'700.00	152'600.00		
3000.01	Entschädigungen (Vereinsvertreter)	5'279.00		5'100.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	1'135.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	396.30		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Personalversicherungen	31.40		100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67.00		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48.80		100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	320.00		700.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'036.80					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3111.01	Anschaffung Mobiliar und Turngeräte	7'552.95		8'200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'131.37		20'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Hauswartung Sek)	142'000.00		142'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'486.58		4'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	75.00		300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'730.98		116'800.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'485.75		3'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'050.00		3'000.00		
4632.00	Gemeindebeiträge an Betriebskosten		87'879.90		87'900.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungsgebühren				61'700.00		
0292	Zentrum Eichi	145'742.33	120'175.10	136'000.00	114'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom)	8'977.35		8'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizöl)	104'334.15		100'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	21'763.20					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'855.40		15'700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'812.23		12'300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Heiz-, Nebenkosten)		120'175.10		114'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'150'656.72	163'807.30	1'183'460.00	136'300.00		
11	Öffentliche Sicherheit	276'301.12	3'920.00	298'300.00	2'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
111	Polizei	276'301.12	3'920.00	298'300.00	2'500.00		
1110	Polizei	276'301.12	3'920.00	298'300.00	2'500.00		
3113.00	Anschaffung Hardware			22'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			5'000.00			
3612.01	Betriebskosten ZV Polizei RONN	276'301.12		265'700.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			5'600.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'920.00		2'500.00		
12	Rechtsprechung	14'118.30		14'300.00			
120	Rechtsprechung	14'118.30		14'300.00			
1200	Rechtsprechung	14'118.30		14'300.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	11'896.50		12'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen (Büroentschädigung)	2'101.00		2'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	42.55					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	78.25					
14	Allgemeines Rechtswesen	467'031.84	114'165.60	460'860.00	114'700.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	467'031.84	114'165.60	460'860.00	114'700.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	467'031.84	114'165.60	460'860.00	114'700.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	121'561.95		121'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'920.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'987.25		7'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'264.70		14'300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	955.50		1'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'343.20		1'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'247.70		1'300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'140.00		15'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	60.00		60.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'284.80		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (HS)	11'365.24		3'300.00			
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	18'063.95		19'000.00			
3132.00	Einbürgerungskurse, Honorare externe Berater	500.00		4'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00					
3611.00	Entschädigungen an Kanton (ID, Ausländerausweise)	51'235.60		40'000.00			
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	23'524.60		22'700.00			
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt	9'857.20		17'000.00			
3612.03	Entschädigung an andere Gemeinden und Zweckverbände (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB)	185'790.15		177'500.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00		10'000.00			
4120.00	Konzessionen (Verkaufs-, Patentabgaben)		1'011.90		7'700.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		96'103.50		85'000.00		
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungsgebühren)		10'150.00		15'000.00		
4611.00	Entschädigung für Erhebungsberichte Einbürgerungen				400.00		
4611.01	Entschädigung für das Führen der AHV-Zweigstelle		6'900.20		6'600.00		
15	Feuerwehr	330'829.09	43'071.70	329'200.00	18'100.00		
150	Feuerwehr	330'829.09	43'071.70	329'200.00	18'100.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	330'829.09	43'071.70	329'200.00	18'100.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	47'200.50		50'800.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Einsätze, Übungen, Si-Dienst, Fahrschule)	98'324.70		88'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'770.15		3'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	324.30		700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	297.90		600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	327.85		400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Kurse, etc.)	5'355.00		17'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'527.32		31'300.00			
3112.00	Anschaffung Kleider	11'349.59		11'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'580.90		13'600.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'405.10		11'500.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	123.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'838.80		5'600.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'897.71		19'700.00			
3160.00	Betriebskostenanteil Werkgebäude	13'459.25		10'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'678.05		11'300.00			
3192.00	Alarmierungskosten	586.93		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'734.26		7'100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'839.27		16'900.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'074.51		14'300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'134.00		13'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'923.95				
4290.00	Übrige Entgelte		21'021.50		5'200.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'900.00		12'900.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634.00	Beiträge der GVZ		2'226.25				
16	Verteidigung	62'376.37	2'650.00	80'800.00	1'000.00		
161	Militärische Verteidigung	15'055.94	2'650.00	33'100.00	1'000.00		
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)	15'055.94	2'650.00	33'100.00	1'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'181.65		1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75.95		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.80					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.90					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	187.40					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'665.10		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'008.10		900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			15'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'484.13		3'000.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'427.11		9'500.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'650.00		1'000.00		
162	Zivile Verteidigung	47'320.43		47'700.00			
1620	Zivilschutz	46'118.46		43'800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'006.45		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.00		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	203.30					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'822.40		1'700.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	714.50		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3612.00	Entschädigungen an ZSO RONN	38'068.81		38'700.00			
1628	Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)	1'201.97		3'900.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	676.45		1'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46.90		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.03					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.31		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3091.00	Personalwerbung	140.59					
3100.00	Büromaterial			50.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	204.38					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33.01		50.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	76.30					
2	BILDUNG	9'527'081.47	574'449.07	8'959'700.00	228'000.00		
21	Obligatorische Schule	8'810'925.14	489'429.82	8'270'300.00	219'000.00		
211	Eingangsstufe	746'162.79		652'300.00			
2110	Kindergarten	746'162.79		652'300.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'607.50		8'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	135.00		100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'412.35		800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'327.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	240.75		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	237.35		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	212.80					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	701.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3104.00	Lehrmittel	16'246.05		16'700.00			
3105.00	Lebensmittel	1'070.70		1'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'313.40		1'400.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'094.79		800.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'396.00		13'800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	259.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'221.80		3'500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	691'685.65		600'000.00			
212	Primarstufe	4'693'718.20	101'408.04	4'525'600.00	28'000.00		
2120	Primarstufe	4'693'718.20	101'408.04	4'525'600.00	28'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'036.85		44'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'046'176.15		950'000.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-26'382.30		-1'800.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	12'597.80		10'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen			5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'885.00		57'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'789.55		85'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'893.90		11'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'924.50		10'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'224.85		4'500.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	52'871.70		90'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'642.20		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'256.13		15'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	633.55		900.00			
3104.00	Lehrmittel	134'240.39		142'700.00			
3105.00	Lebensmittel	1'799.25		2'800.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'275.94		10'800.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'515.85		20'800.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	50'300.40		14'600.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'662.05		12'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	70'753.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	145'254.51		140'600.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'964.30					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	775.25		2'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'638.25		8'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	18'815.70		31'600.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	92'668.30		173'900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	403.60		2'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	73'710.08		68'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'648'391.45		2'550'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			61'700.00			
4250.00	Verkäufe		5'630.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'750.00		25'000.00		
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		31'630.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'398.04		3'000.00		
214	Musikschulen	170'156.03	44'245.28	140'000.00			
2140	Musikschulen	170'156.03	44'245.28	140'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	157'060.20		140'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'095.83					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		44'245.28				
217	Schulliegenschaften	1'733'834.43	5'600.00	1'479'000.00			
2170	Schulliegenschaften	1'733'834.43	5'600.00	1'479'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	367'935.10		350'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'509.30					
3042.00	Verpflegungszulagen	5'148.00		5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'955.55		20'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'440.80		37'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'186.15		5'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'029.30		4'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'151.10		1'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	290.00		1'300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'163.70		18'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'052.77					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'409.60		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'140.80		94'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'061.66		47'700.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	335'495.90					
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'997.81		21'700.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	160.50		300.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'040.50		19'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	136'507.53		104'100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'966.26		36'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	536.20		700.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'498.20		9'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	546'716.92		545'600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'135.38		36'200.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			88'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'523.00		21'600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'801.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'600.00				
218	Tagesbetreuung	454'390.39	333'669.70	335'300.00	190'000.00		
2180	Tagesbetreuung	454'390.39	333'669.70	335'300.00	190'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'293.95		200'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-498.70					
3042.00	Verpflegungszulagen	3'310.00		2'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'619.35		13'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'641.35		23'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'103.60		3'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'963.10		2'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'749.65		1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'467.50		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	931.00		700.00			
3100.00	Büromaterial			500.00			
3105.00	Mahlzeiten	109'645.25		80'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'784.56		2'700.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'482.30		500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'455.55		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'688.98		600.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	116.60		100.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	636.35		100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)		333'669.70		190'000.00		
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'012'663.30	4'506.80	1'138'100.00	1'000.00		
2190	Schulleitung	429'946.40	676.00	471'300.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	112'424.00		117'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'911.85		23'500.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'765.00		13'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'843.45		8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	839.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'316.40		2'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260.55		200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	350.00		7'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'413.60		11'000.00			
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38.95		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	72.00		500.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			300.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	980.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	470.00		6'900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	266.55					
3170.00	Reisekosten und Spesen	823.00		1'000.00			
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	261'872.05		270'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte		676.00				
2191	Schulverwaltung	277'307.10	248.20	316'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'235.35		180'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'100.00		2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'965.50		12'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'750.35		26'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'139.95		3'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'013.05		2'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'868.85		900.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		4'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	115.20		500.00			
3100.00	Büromaterial	281.40		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'001.65		1'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	129.95		300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'552.55		49'900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'555.15		5'400.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	10'499.25		15'600.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	77.50		3'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	36.40		500.00			
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration)	8'585.00		8'400.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		248.20				
2192	Volksschule, Sonstiges	305'409.80	3'582.60	350'800.00	1'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'208.75		120'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'528.85					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'078.55					
3042.00	Verpflegungszulagen	455.00		1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'578.65		7'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'974.00		8'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	775.65		1'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	938.35		1'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	930.25		600.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000.00			
3091.00	Personalwerbung	269.25					
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'383.00		15'000.00			
3104.00	Lehrmittel	186.90		1'500.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	255.80		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'783.30		14'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'795.00		5'000.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Elternrat)	9'205.00		9'100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'768.50		17'800.00			
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	147'352.70		142'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'582.60		1'000.00		
22	Sonderschulen	669'621.33	84'941.30	643'000.00	9'000.00		
220	Sonderschulen	669'621.33	84'941.30	643'000.00	9'000.00		
2200	Sonderschulen	669'621.33	84'941.30	643'000.00	9'000.00		
3100.00	Büromaterial			100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	26.60		100.00			
3104.00	Lehrmittel	126.97		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schülertransport)	91'723.41		130'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	150.00		1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'080.00					
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	400'268.00		275'000.00			
3631.10	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'835.00		27'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150'411.35		205'800.00			
4230.00	Schulgelder		7'720.00		9'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		70'844.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'377.30				
23	Berufliche Grundbildung	375.00		400.00			
230	Berufliche Grundbildung	375.00		400.00			
2300	Berufliche Grundbildung	375.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Fondsocial)	375.00		400.00			
29	Übriges Bildungswesen	46'160.00	77.95	46'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung, Übriges	46'160.00	77.95	46'000.00			
2990	Bildung, übriges	46'160.00	77.95	46'000.00			
3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	46'160.00		44'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Fortbildungsschule)			2'000.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden (Ertragsüberschuss Fortbildungsschule)		77.95				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	601'577.22	93'087.40	629'700.00	41'000.00		
32	Kultur, übrige	362'002.63	61'998.65	345'000.00	24'000.00		
321	Bibliotheken und Literatur	130'120.16	23'859.90	128'800.00	22'000.00		
3210	Bibliothek	130'120.16	23'859.90	128'800.00	22'000.00		
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'070.00		300.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	60'702.65		59'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'030.50		4'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'479.60		7'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	721.40		600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	677.90		800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	629.45		600.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	210.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	340.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'756.80		2'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'495.05		2'200.00			
3103.00	Medienkäufe	18'035.88		18'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	3'825.70		3'600.00			
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen (dibiost)	1'532.65		1'500.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Beiträge)	2'338.62		3'300.00			
3132.00	Autorenlesung	2'402.90		3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'319.25		600.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			400.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	111.15					
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	125.20		2'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'148.65		4'000.00			
3160.00	Kostenanteil Bibliotheksraum	12'166.81		11'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten (ProLitteris)			200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'859.90				
4632.00	Beiträge von Schulgemeinden		22'000.00			22'000.00	
322	Musik und Theater	21'790.00		30'000.00			
3220	Musik und Theater	21'790.00		30'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'790.00		30'000.00			
329	Kultur, Übriges	210'092.47	38'138.75	186'200.00	2'000.00		
3290	Kultur, übriges	210'092.47	38'138.75	186'200.00	2'000.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'739.00		9'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154.45		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	75.65					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	71.60					
3099.00	Übriger Personalaufwand			700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	16'163.40		23'000.00			
3130.00	Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision	7'475.27		20'000.00			
3130.01	Aufwand Dorffest 2023	111'206.15		80'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'100.00		11'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'890.00		24'200.00			
3637.00	Unkostenbeitrag an Bundesfeier	14'802.15		15'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'388.00					
4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision		-132.00		2'000.00		
4390.00	Einnahmen Dorffest 2023		38'270.75				
33	Medien	93'693.75	26'088.75	91'500.00	12'000.00		
332	Massenmedien	93'693.75	26'088.75	91'500.00	12'000.00		
3320	Massenmedien	93'693.75	26'088.75	91'500.00	12'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'920.00		8'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32.40					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	58.80					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'005.85		18'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mitteilungsblatt)	73'676.70		64'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'088.75		12'000.00		
34	Sport und Freizeit	145'880.84	5'000.00	193'200.00	5'000.00		
341	Sport	75'210.00		74'500.00			
3410	Sport	75'210.00		74'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Sportanlage Erlen)	51'870.00		50'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'340.00		24'000.00			
342	Freizeit	70'670.84	5'000.00	118'700.00	5'000.00		
3420	Freizeit	70'670.84	5'000.00	118'700.00	5'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	375.25		2'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Spielplätze	2'163.20		50'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'992.39		23'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'900.00		1'900.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'240.00		35'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		
4	GESUNDHEIT	7'171'012.23	4'628'247.30	5'707'200.00	3'877'100.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	6'362'080.83	4'628'247.30	4'921'100.00	3'877'100.00		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	6'362'080.83	4'628'247.30	4'921'100.00	3'877'100.00		
4120	Alters- und Pflegeheim Eichi	4'628'247.30	4'628'247.30	3'877'100.00	3'877'100.00		
3010.01	Löhne des Pflegefachpersonals	683'277.95		608'000.00			
3010.02	Löhne des Pflegeassistentenpersonals	739'794.85		657'000.00			
3010.03	Löhne des Pflegepersonals in Ausbildung	76'078.40		51'000.00			
3010.04	Löhne des Personals für Alltagsgestaltung	45'640.05		43'000.00			
3010.05	Löhne des Verwaltungspersonals	258'458.60		242'500.00			
3010.06	Löhne des Küchenpersonals	296'287.05		278'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.07	Löhne des Hausdienstpersonals	463'058.15		425'500.00			
3010.08	Löhne des Cafeteriapersonals	208'353.70		186'000.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-41'726.35					
3049.00	Übrige Zulagen	40.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'185.75		159'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	257'789.00		237'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50'521.60		44'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'961.30		27'900.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45'828.65		49'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'034.80		38'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'173.95		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'162.60		16'600.00			
3100.00	Büromaterial	9'868.70		9'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	59'701.26		63'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'722.70		15'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	144.00		1'500.00			
3105.00	Lebensmittel, Getränke	237'418.50		179'600.00			
3105.01	Lebensmittel für Cafeteria			35'000.00			
3106.01	Medizinisches Material (MiGel)	22'993.05		17'100.00			
3106.02	Medizinisches Material (übriges)	9'223.80		14'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'962.35		4'900.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'413.34		13'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'816.05		3'000.00			
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	11'691.50		10'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'218.62		5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	109'289.90		94'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'706.19		23'700.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	21'943.85		32'300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'207.80		10'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	163'098.73		150'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	32'716.08		37'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'834.69		6'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	150.80		2'000.00			
3156.00	Unterhalt medizinische Apparate	3'914.37		2'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	53'321.43		45'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'840.00		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	943.60		600.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten			6'600.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'201.50					
3199.01	Übriger Betriebsaufwand			19'700.00			
3632.00	Ertragsüberschuss	447'984.44					
4220.00	Pensionstaxen		1'878'468.00		1'877'500.00		
4220.01	Pflegetaxen		1'012'783.27		831'800.00		
4220.02	Pflegeleistungen		9'671.00		200.00		
4220.03	Betreuungstaxen		303'974.95		308'000.00		
4220.04	Pflegematerial		24'679.62		18'300.00		
4240.00	Wäsche/Vermietung Krankenmobilien				4'500.00		
4250.00	Verkaufserlös Cafeteria		152'107.20		108'000.00		
4250.01	Verschiedener Verkaufserlös		10'657.65		3'300.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'119.81		2'500.00		
4260.01	Rückerstattungen für Personalverpflegung		13'499.35		12'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte (Rückverteilung CO2-Abgabe)		6'417.10		200.00		
4390.00	Übrige Erträge		17'758.75		12'500.00		
4632.00	Aufwandüberschuss				8'800.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Pflegefinanzierungsbeiträge von Gemeinden		1'196'110.60		689'500.00		
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	62'671.23		65'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	9'576.70		15'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	53'017.53		50'000.00			
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'671'162.30		979'000.00			
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'226'179.40		650'000.00			
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	32'832.95		20'000.00			
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	109'754.35		90'000.00			
3634.47	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	11'814.85					
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	281'944.10		217'000.00			
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	8'636.65		2'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege	746'105.57		707'900.00			
421	Ambulante Krankenpflege	725'437.57		687'500.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	725'437.57		687'500.00			
3632.45	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen			60'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.50	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	520'309.00		550'000.00			
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	193'040.59		70'000.00			
3636.50	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck (als beauftr. Leist.) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpf.	12'087.98		7'500.00			
422	Rettungsdienste	20'668.00		20'400.00			
4220	Rettungsdienste	20'668.00		20'400.00			
3612.00	Entschädigung für Krankentransporte	20'668.00		20'400.00			
43	Gesundheitsprävention	31'161.21		61'900.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige			2'500.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige			2'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2'500.00			
433	Schulgesundheitsdienst	31'061.21		58'400.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	31'061.21		58'400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'905.25		10'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen			200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.80		600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38.50		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.25		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	39.20		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			10'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		100.00			
3106.00	Medizinisches Material	1'199.06		1'000.00			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	22'261.45		28'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'034.70		7'000.00			
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		1'000.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		1'000.00			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	100.00		1'000.00			
49	Gesundheitswesen, Übriges	31'664.62		16'300.00			
490	Gesundheitswesen, Übriges	31'664.62		16'300.00			
4900	Gesundheitswesen, übriges	31'664.62		16'300.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'001.15					
3042.00	Verpflegungszulagen	160.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	843.40					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'557.60					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	118.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	142.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	131.65					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	485.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	340.02		400.00			
3132.00	Honorare Wochenbettbetreuung	5'290.00		4'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	14.70					
3631.00	Beitrag an Triagestelle Notfalleinrufe	9'580.50		11'300.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'569'598.19	2'924'225.67	4'735'100.00	2'109'200.00		
51	Krankheit und Unfall	214'093.45	215'552.75	121'000.00	129'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
512	Prämienverbilligungen	214'093.45	215'552.75	121'000.00	129'500.00		
5120	Prämienverbilligungen	214'093.45	215'552.75	121'000.00	129'500.00		
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	214'093.45		121'000.00			
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		2'918.60		5'000.00		
4631.00	Staatsbeiträge		163'922.70		58'500.00		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		48'711.45		65'000.00		
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)				1'000.00		
52	Invalidität	906'830.05	641'929.00	730'000.00	520'000.00		
522	Ergänzungsleistungen IV	906'830.05	641'929.00	730'000.00	520'000.00		
5220	Ergänzungsleistungen IV	906'830.05	641'929.00	730'000.00	520'000.00		
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	831'169.00		660'000.00			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	75'661.05		70'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		618'099.00		490'000.00		
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		23'830.00		30'000.00		
53	Alter und Hinterlassene	1'108'406.45	773'152.60	1'267'600.00	893'000.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'575.35		10'000.00			
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'575.35		10'000.00			
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	12'575.35		10'000.00			
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'086'916.60	773'152.60	1'250'000.00	893'000.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'086'916.60	773'152.60	1'250'000.00	893'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	3'393.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'005'651.00		1'150'000.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	77'872.60		100'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		729'841.00		833'000.00		
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		40'149.00		50'000.00		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				10'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'162.60				
535	Leistungen an das Alter	8'914.50		7'600.00			
5350	Leistungen an das Alter	8'914.50		7'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'914.50		7'600.00			
54	Familie und Jugend	1'078'381.67	39'321.32	916'800.00	2'800.00		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	106'363.62	28'547.27	85'000.00			
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	106'363.62	28'547.27	85'000.00			
3637.00	Alimentenbevorschussungen	106'363.62		85'000.00			
4637.00	Alimentenrückerstattungen		28'547.27				
544	Jugendschutz	873'637.25		743'000.00			
5440	Jugendschutz	873'637.25		743'000.00			
3130.04	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (KESB)	29'941.35					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Jugendkooperation mit Niederhasli	160'132.90		134'600.00			
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	528'113.00		446'300.00			
3631.10	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	155'000.00		155'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	450.00		5'100.00			
545	Leistungen an Familien	98'380.80	10'774.05	88'800.00	2'800.00		
5450	Leistungen an Familien	80'200.80	5'874.05	70'100.00			
3132.00	Honorare externe Berater			3'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung KESB)	52'176.40		35'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Fanizu)	13'711.25		17'100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14'313.15		15'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'874.05				
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	18'180.00	4'900.00	18'700.00	2'800.00		
3130.00	Krippenaufsicht	1'680.00		2'200.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Frühe Förderung)	16'500.00		16'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'900.00		2'800.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'261'886.57	1'254'270.00	1'699'700.00	563'900.00		
571	Beihilfen/Zuschüsse	108'964.00	87'650.20	130'000.00	92'500.00		
5710	Beihilfen/Zuschüsse	108'964.00	87'650.20	130'000.00	92'500.00		
3637.24	Beihilfen	108'964.00		120'000.00			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			10'000.00			
4631.00	Staatsbeiträge		49'742.00		87'500.00		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		17'395.00		5'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		20'513.20				
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'066'083.93	561'935.70	720'000.00	208'200.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'066'083.93	561'935.70	720'000.00	208'200.00		
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	673'934.78		475'000.00			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	259'574.30		150'000.00			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	132'574.85		95'000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'982.00			20'000.00	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		66'336.70			95'000.00	
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		381'418.45			70'000.00	
4637.31	Kostenerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					7'400.00	
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		89'249.60			15'800.00	
4637.35	Kostenerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		7'948.95				
573	Asylwesen	502'343.69	559'286.40	257'600.00	243'000.00		
5730	Asylwesen	502'343.69	559'286.40	257'600.00	243'000.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'260.00					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	24'368.25					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'415.65		12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'831.45		15'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (Erweiterung Asylunterkunft)	5'043.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	527.55		300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	670.00		1'400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'520.73		2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'339.96		8'400.00			
3635.01	Beiträge an Betreuungsorganisationen	336'393.20		212'000.00			
3637.00	Beiträge an Vorläufig Aufgenommene (mit Kostenersatz)	76'598.90		6'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'375.00					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'200.00				
4631.00	Beiträge vom Kanton		550'134.10		243'000.00		
4637.00	Rückzahlungen von Vorläufig Aufgenommenen		1'952.30				
579	Fürsorge, Übriges	584'494.95	45'397.70	592'100.00	20'200.00		
5790	Fürsorge, übriges	584'494.95	45'397.70	592'100.00	20'200.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'814.00		22'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	187'537.95		215'000.00			
3010.01	Löhne Pflegekinder-Betreuung	10'260.00		10'300.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'240.00		2'200.00			
3049.00	Übrige Zulagen (Pflegekinder-Nebenkosten)	14'460.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'752.35		13'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	21'034.20		26'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'388.65		2'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'313.20		2'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'172.45		2'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'065.00		11'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	619.50		1'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.00		300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	398.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Notwohnungen)	579.90					
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	450.00		600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Integrationsmassnahmen)	16'300.00		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	817.85		10'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	115.40		300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Notwohnung)	14'348.60		13'600.00			
3611.00	Kostenanteil an das Ergänzungsleistungsregister	223.85		700.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'500.00					
3612.00	Entschädigung an Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	183'595.05		137'000.00			
3612.01	Entschädigung Durchführungsstelle ZL	67'670.00		81'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'750.00		19'800.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'600.00		1'600.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'330.55				
4611.00	Entschädigungen vom Kanton (ZL-Verwaltungskosten, Überbrückungsleistungen Arbeitslose)		5'467.15		6'600.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen (Integrationspauschale)				12'000.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'730'819.25	609'000.03	1'851'600.00	461'700.00		
61	Strassenverkehr	1'221'837.91	584'030.18	1'318'400.00	441'700.00		
615	Gemeindestrassen	1'221'837.91	584'030.18	1'318'400.00	441'700.00		
6150	Gemeindestrassen	1'221'837.91	584'030.18	1'318'400.00	441'700.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'049.55		270'900.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-180.00				
3042.00	Verpflegungszulagen	3'800.00	3'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'343.60	17'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	34'855.25	34'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'810.65	10'800.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'253.60	3'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'244.35	2'700.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	107.70	3'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'958.50				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'316.75	1'300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'489.60	15'700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'611.30	1'300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'459.61	29'000.00			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'253.45	8'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'150.25				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'782.53	46'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'780.25	2'500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'564.00	10'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'124.20	7'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'953.31	6'300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	2'279.80	1'800.00			
3141.10	Winterdienst	6'147.70	9'000.00			
3141.20	Strassenreinigung	15'897.15	18'600.00			
3141.30	Strassenbeleuchtung und -Signale, Verkehrsspiegel, Markierung	40'217.19	20'000.00			
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung		10'000.00			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	30'823.05	41'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Velostation beim Bahnhof			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'995.35		12'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'744.95		7'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'634.45					
3170.00	Reisekosten und Spesen	53.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	523'158.12		690'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'726.80		12'600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'931.90		21'000.00			
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals (Parkplatzbauten)	15'000.00					
4200.00	Ersatzabgaben		15'000.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'990.00		3'000.00		
4240.03	Benützungsgebühren Velostation beim Bahnhof		1'312.00		1'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'520.75		10'000.00		
4472.00	Parkgebühren (Monats- u. Jahreskarten)		51'025.25		45'000.00		
4472.01	Parkgebühren (Tageskarten, etc.)		4'606.50		8'500.00		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		20'744.35		14'000.00		
4631.00	Staatsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen		218'928.33		213'700.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		253'903.00		146'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	508'981.34	24'969.85	533'200.00	20'000.00		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	156'681.00		152'900.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	156'681.00		152'900.00			
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	156'681.00		152'900.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	352'300.34	1'417.85	352'300.00			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	352'300.34	1'417.85	352'300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'778.90		3'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	493.44		500.00			
3634.00	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	348'028.00		347'800.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Bushaltestellen)	1'000.00		1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'417.85				
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges		23'552.00	28'000.00		20'000.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges		23'552.00	28'000.00		20'000.00	
3199.00	SBB Tageskarten			28'000.00			
4250.00	Verkauf von SBB Tageskarten		23'552.00			20'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'554'638.52	2'326'690.43	2'948'600.00		2'599'300.00	
71	Wasserversorgung	658'351.14	658'351.14	826'000.00		826'000.00	
710	Wasserversorgung	658'351.14	658'351.14	826'000.00		826'000.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	658'351.14	658'351.14	826'000.00		826'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'108.00		14'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	905.90		900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	362.40		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	152.35		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	105.15		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'158.50		5'000.00			
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	153'404.66		161'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	31.15		1'500.00			
3111.01	Anschaffung Wasserzähler			60'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'678.79		9'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'255.48		67'300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'634.77		28'700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'243.40		1'000.00			
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen	1'762.16		4'400.00			
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	47'269.01		70'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'695.47		3'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	196'643.97		220'400.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'669.91		3'400.00			
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			55'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	78'142.93					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	19'932.54		20'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'629.00		40'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	57'065.60		58'600.00			
4240.01	Wasserabgabe an Private		587'622.55		578'400.00		
4240.02	Wasserabgabe an Baustellen		20'281.60		5'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		905.29		500.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				188'100.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'320.00		18'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		33'221.70		36'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'082'172.85	1'079'701.25	1'189'900.00	1'184'500.00		
720	Abwasserbeseitigung	1'082'172.85	1'079'701.25	1'189'900.00	1'184'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	2'471.60		5'400.00			
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	2'471.60		5'400.00			
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'079'701.25	1'079'701.25	1'184'500.00	1'184'500.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'727.19		1'800.00			
3130.03	Schachtleerungen, Spülen und Reinigen des Abwasserleitungsnetzes			15'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'234.96		18'900.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	211.65		200.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	86'656.01		110'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'700.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73'857.32		205'600.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			3'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	214'574.65					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (ARA)	537'659.52		481'700.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			135'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'068.00		28'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	124'211.95		182'100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		983'792.55		921'500.00		
4290.00	Übrige Entgelte		1'483.11		1'500.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				213'200.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		69'971.70		48'300.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen		24'453.89				
73	Abfallwirtschaft	597'973.04	588'638.04	592'800.00	583'800.00		
730	Abfallwirtschaft	597'973.04	588'638.04	592'800.00	583'800.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	11'176.70	1'841.70	11'000.00	2'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgungen Liegenschaften VV	394.40		400.00			
3130.00	Konfiskatvernichtung	10'373.20		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	15.90		100.00			
3144.00	Unterhalt Kadaverhaus	393.20		500.00			
4290.00	Konfiskatvernichtungsanteile Dritter		1'841.70		2'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	586'796.34	586'796.34	581'800.00	581'800.00		
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	31'355.25		35'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'647.65		2'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	349.80		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	277.55		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	262.75		300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'139.50		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'029.99		1'200.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	139.19		1'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'052.50		35'000.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	76.80					
3130.02	Abfuhrkosten	96'886.01		132'000.00			
3130.03	Grüngutabfuhr und -Vergärung	158'672.77		167'000.00			
3130.04	Altpapiersammlung	15'729.75		24'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'668.55		2'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	874.75		600.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'700.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	644.89		1'900.00			
3160.00	Betriebskostenanteil Werkgebäude	1'000.00		1'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	974.74		2'200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'710.48		3'700.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'757.02		6'900.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	90'412.89					
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Sonderabfälle	4'650.30		4'600.00			
3612.00	Kehrichtverbrennung	113'128.61		112'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'095.00		38'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'759.60		2'800.00			
4240.01	Gebühren Haushaltkehricht		168'245.03		160'000.00		
4240.02	Grundgebühren Haushaltkehricht		292'769.35		282'000.00		
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		1'835.98		3'200.00		
4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren (Vetropack)		15'298.70		14'000.00		
4240.05	Gebühren Gewerbekehricht		54'465.90		57'000.00		
4240.06	Grundgebühren Gewerbekehricht		9'422.54		8'700.00		
4240.07	Gebühren Entsorgungsstelle		20'976.84		23'000.00		
4250.00	Verkäufe (Altpapier)		11'224.20		9'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				14'100.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'557.80		10'800.00		
74	Verbauungen	5'230.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	5'230.00		5'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	5'230.00		5'000.00			
3142.00	Unterhalt der öffentlichen Gewässer	126.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'104.00		5'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'981.70		48'500.00			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'981.70		48'500.00			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'981.70		48'500.00			
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (sbfz)	3'500.00		3'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	3'481.70		45'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	195'103.99		249'400.00	5'000.00		
771	Friedhof und Bestattung	195'103.99		249'400.00	5'000.00		
7710	Friedhof	92'683.94		166'500.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Arbeitsgruppe Kunstobjekt Friedhof)	199.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23.55		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'693.20		8'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'837.30					
3134.00	Sachversicherungsprämien	418.15		1'200.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	75.50		600.00			
3143.00	Unterhalt der Friedhofanlage	52'120.55		71'000.00			
3144.00	Unterhalt des Friedhofgebäudes	2'443.75		41'800.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00			1'000.00			
3300.30	1'077.95		7'200.00			
3300.40	1'909.99		4'200.00			
3910.00	19'885.00		16'500.00			
7711	102'420.05		82'900.00	5'000.00		
3010.00	27'420.60		17'200.00			
3050.00	494.50		700.00			
3053.00	103.15		100.00			
3054.00	83.40		200.00			
3055.00	232.80		300.00			
3090.00	840.00					
3101.00	1'996.00		2'800.00			
3102.00	4'739.85		4'800.00			
3109.00			500.00			
3130.00	64'022.85		56'000.00			
3161.00	600.00					
3170.00	260.40		300.00			
3637.00	1'626.50					
4260.00				5'000.00		
79	8'825.80		37'000.00			
790	8'825.80		37'000.00			
7900	8'825.80		37'000.00			
3132.00	591.55		20'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			8'000.00			
3612.00	Beiträge an die Regionalplanung (PZU)	8'234.25		9'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	78'348.26	613'811.35	66'500.00	370'200.00		
81	Landwirtschaft	49'263.06		42'000.00			
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	46'478.06		38'800.00			
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	46'478.06		38'800.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3141.40	Unterhalt Flurstrassen	222.38		5'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	44'798.68		22'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'457.00		10'000.00			
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'785.00		3'200.00			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	2'785.00		3'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'580.00		2'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.40					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	75.40		200.00			
82	Forstwirtschaft	26'210.20	3'853.00	24'500.00	1'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	26'210.20	3'853.00	24'500.00	1'500.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	26'210.20	3'853.00	24'500.00	1'500.00		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	345.80		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'367.40		7'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'497.00		15'000.00			
4250.00	Verkäufe		3'853.00		1'500.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'875.00	2'875.00				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'875.00	2'875.00				
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'875.00	2'875.00				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'875.00					
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'875.00				
86	Banken und Versicherungen		524'080.35		368'700.00		
860	Banken und Versicherungen		524'080.35		368'700.00		
8600	Banken und Versicherungen		524'080.35		368'700.00		
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (ZKB)		524'080.35		368'700.00		
87	Brennstoffe und Energie		83'003.00				
871	Elektrizität		83'003.00				
8710	Elektrizität (allgemein)		83'003.00				
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (EKZ)		83'003.00				
9	FINANZEN UND STEUERN	5'615'640.46	25'024'525.15	4'468'840.00	23'467'600.00		
91	Steuern	34'587.96	16'494'213.00	42'000.00	14'611'400.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	34'587.96	16'494'213.00	42'000.00	14'611'400.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'872.96	10'959'632.35	33'000.00	10'066'400.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	22'872.96		33'000.00			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		7'396'355.16		7'020'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		948'956.21		453'000.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		9'294.77		20'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		179'661.80		282'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-147'519.00		-184'000.00		
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-8'582.55		-1'600.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		790'266.34		785'000.00		
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		75'064.14		264'000.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'046.00		17'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		54'500.10		151'000.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-42'622.75		-44'000.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		562'754.77		283'000.00		
4008.00	Personalsteuern		106'082.26		95'000.00		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		785'069.63		740'000.00		
4010.10	Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		124'091.46		119'000.00		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen				1'800.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		43'860.10		28'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-29'454.70		-35'000.00		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		74'266.67		65'000.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		21'068.99		19'000.00		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		20'372.85		200.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-6'899.90		-12'000.00		
9101	Sondersteuern	11'715.00	5'534'580.65	9'000.00	4'545'000.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00					
3631.00	Kantonsanteil Hundesteuern	11'565.00		9'000.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'489'505.65		4'500'000.00		
4033.00	Hundesteuern		45'075.00		45'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'819'258.20	8'030'861.00	1'946'700.00	8'332'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'819'258.20	8'030'861.00	1'946'700.00	8'332'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'819'258.20	8'030'861.00	1'946'700.00	8'332'000.00		
3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	1'819'258.20		1'946'700.00			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		8'030'861.00		8'332'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	461'444.61	492'615.05	312'600.00	516'400.00		
961	Zinsen	263'934.68	398'732.50	121'600.00	432'200.00		
9610	Zinsen	263'934.68	398'732.50	121'600.00	432'200.00		
3181.00	Abschreibung und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1'850.05		2'000.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	111'123.30		12'200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	6'509.49		8'500.00			
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	3'562.20		3'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	116'435.75		95'900.00			
3980.00	Interne Übertragungen	24'453.89					
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		194.00		500.00		
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		19'952.46		18'000.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		25'353.89		1'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		353'232.15		412'700.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'724.83	78'882.55	191'000.00	84'200.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	190'724.83	78'882.55	191'000.00	84'200.00		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'063.45		5'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV durch Dritte	6'128.85		2'000.00			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	133.17		1'000.00			
3431.20	Anschaffung Mobiliar, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	425.40					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	8.60					
3439.10	Ver- und Entsorgung	12'034.96		10'500.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'735.40		3'300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	169'195.00		169'200.00			
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		63'276.00		64'500.00		
4430.02	Pachtzinsen Liegenschaften FV		6'243.15		9'700.00		
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV (Nebenkosten)		9'363.40		10'000.00		
969	Finanzvermögen, Übriges	6'785.10	15'000.00				
9690	Finanzvermögen, übriges	6'785.10	15'000.00				
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	6'785.10					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		15'000.00				
97	Rückverteilungen		2'436.10		1'000.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'436.10		1'000.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'436.10		1'000.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'436.10		1'000.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'300'349.69	4'400.00	2'167'540.00	6'800.00		
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	2'000'000.00		2'000'000.00			
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve	2'000'000.00		2'000'000.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	4'400.00	4'400.00	6'800.00	6'800.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'400.00	4'400.00	6'800.00	6'800.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals			800.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'400.00		6'000.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		3'715.45		6'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		684.55		800.00		
999	Abschluss	1'295'949.69		160'740.00			
9999	Abschluss	1'295'949.69		160'740.00			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'295'949.69		160'740.00			
	Gesamtergebnis	37'759'648.00	37'759'648.00	34'192'100.00	34'192'100.00		
		37'759'648.00	37'759'648.00	34'192'100.00	34'192'100.00		

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-44'865.00		-44'865.00	-100.00	Subvention GVZ an Verkehrsgruppenfahrzeug
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)					
5040.00	Hochbauten	0.00	15'000.00	-15'000.00	-100.00	Scheibenstand und Magazin Feldschützen nicht umgesetzt
1620	Zivilschutz					
5620.00	Investitionsbeitrag ZSO RONN	0.00	10'400.00	-10'400.00	-100.00	Personentransportfahrzeug ZSO Ronn wurde nicht angeschafft

Bildung

2

Am 02.12.2022 hat die Gemeindeversammlung für die Erweiterung / Neubau des Schulhauses Rietlen einem Kredit von Fr. 500'000.00 zugestimmt. In der 1. Phase sind insbesondere Kosten für den Projektwettbewerb (Architekturwettbewerb) angefallen, welche nicht aktiviert und in der Erfolgsrechnung (Konto 2170.3131.00) verbucht wurden.

2170	Schulliegenschaften					
5040.00	Hochbauten	59'635.00	500'000.00	-440'365.00	-88.07	Planungskredit Schulhaus Rietlen, 1. Phase in Erfolgsrechnung verbucht

Gesundheit

4

Für das im Jahr 2017 gewährte Darlehen an eine Ärztegenossenschaft von Fr. 400'000.00 ist im Rechnungsjahr 2023 die erste Rückzahlungsrate eingegangen. Die Rückzahlung des Darlehens erfolgt jährlich bis ins Jahr 2026.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
4900	Gesundheitswesen, übriges					
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen	-100'000.00	0.00	-100'000.00	-100.00	1. Rückzahlungsrate eines privaten Darlehens

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Die Nettoinvestitionen in diesem Aufgabenbereich sind gut Fr. 274'000.00 tiefer ausgefallen als budgetiert. Im Wesentlichen kann dies damit begründet werden, dass die Kosten von Fr. 20'000.00 für die Verkehrsberuhigung / Langsamverkehr in der Erfolgsrechnung verbucht wurden (< Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00).

Mit der Realisierung des Werkgebäudes beim alten Gemeindehaus (Container) wurde begonnen, konnte aber im Rechnungsjahr noch nicht fertig gestellt werden.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
6150	Gemeindestrassen					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'107'310.69	1'125'000.00	-17'689.31	-1.57	Fr. 20'000.00 für Verkehrsberuhigung, Langsamverkehr wurde in die Erfolgsrechnung umgebucht
5040.00	Hochbauten	100'580.85	350'000.00	-249'419.15	-71.26	Realisierung des Werkgebäudes beim alten Gemeindehaus (Container) noch nicht so weit fortgeschritten wie gedacht

7

Umweltschutz und Raumordnung

In diesem Aufgabenbereich liegen die Nettoinvestitionen um gut Fr. 1'600'000.00 unter dem Budgetbetrag. Hauptsächlich sind Bauarbeiten, deren Abschluss im 2023 geplant war, nicht abgeschlossen worden. Unter anderem ist der Rückbau des Grundwasserpumpwerks, welches in Zusammenhang mit der Trinkwasserversorgung in Notlagen steht, in Verzug. Auch die Verbindungsleitung Höri-Niederglatt und der Leitungsersatz an der Grossgasse sind noch nicht so weit fortgeschritten wie zur Budgetphase angenommen wurde. Hingegen sind private Bauvorhaben, mit deren Fertigstellung im Jahr 2022 gerechnet wurde, abgeschlossen worden, was sich in den Anschlussgebühren bemerkbar macht. Generell wurde grosszügig kalkuliert durch den Ingenieur aufgrund Unsicherheiten bei Material- und Energiekosten.

7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)					
5030.00	Übrige Tiefbauten	556'248.71	1'779'000.00	-1'222'751.29	-68.73	Mit der Aufhebung Löschreserve Reservoir Eschenberg (Budget Fr. 55'000.00) wurde nicht begonnen Rückbau Pumpwerk Grafshaf (Budget Fr. 105'000.00) ist in Verzug, effektiv ausgegeben wurden Fr. 5'563.65 Verbindungsleitung Höri-Niederglatt sind effektiv Fr. 28'979.25 angefallen, budgetiert waren Fr. 420'000.00 Für den Leitungsersatz Grossgasse sind effektive Kosten von Fr. 80'270.76 angefallen. Budgetiert war ein Betrag von Fr. 200'000.00, welcher zu hoch geschätzt war

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
6370.00	Anschlussgebühren	-687'813.76	-150'000.00	-537'813.76	358.54	Verspätete Fertigstellung von privaten Bauvorhaben (waren im Budget 2022 mit Fr. 500'000.00 vorgesehen)
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)					
5030.00	Übrige Tiefbauten	328'293.62	225'000.00	103'293.62	45.91	Verspätete Projektfertigstellungen und Abrechnungen von Bauprojekten des Vorjahres
6370.00	Anschlussgebühren	-691'685.99	-150'000.00	-541'685.99	361.12	Verspätete Fertigstellung von privaten Bauvorhaben (waren im Budget 2022 mit Fr. 500'000.00 vorgesehen)
7410	Gewässerverbauungen					
5290.00	Massnahmen Gewässer-Gefahrenkartierung	0.00	15'000.00	-15'000.00	-100.00	Keine Massnahmenumsetzung im 2023
7710	Friedhof					
5030.00	Neues Gemeinschaftsgrab	110'237.90	0.00	110'237.90	100.00	Mit den Arbeiten am Gemeinschaftsgrab konnte erst im 2023 gestartet werden. (War im Budget 2022 berücksichtigt)
5040.00	Hochbauten	111'829.65	141'000.00	-29'170.35	-20.69	Ersatz Flachdach Friedhofgebäude konnte fertig gestellt werden
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'800.00	0.00	-8'800.00	-100.00	Kanton Zürich AWEL: Förderbeitrag Modernisierung Gebäudehülle Friedhof

9 Finanzvermögen

Mit der erneuten Erhöhung des Unterbringungskontingents per 01.06.2023 im Asylwesen reichten die bestehenden Kapazitäten der Gemeinde Niederglatt nicht mehr aus und es brauchte kurzfristig Kapazitäten von rund 30 Plätzen. Für den dringend benötigten Wohnraum konnte ein mit Containeranlage überbautes Grundstück erworben werden. Die Container werden zu Wohnräumen umgebaut und der Abteilung Soziales und Gesundheit zur Nutzung vermietet. Im Bereich Feuerwehr wurde durch den Verkauf eines alten Feuerwehrfahrzeuges ein Gewinn von Fr. 15'000.00 realisiert.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
7040.00	Investitionen in Gebäude inkl. Grundstücke	1'336'540.45	0.00	1'336'540.45	100.00	Kauf Grundstück mit Containeranlage und Umbaumaassnahmen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung	%	
9690	Finanzvermögen, übriges					
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	15'000.00		15'000.00	100.00	Verkauf altes Feuerwehrfahrzeug
8060.00	Verkauf von Mobilien	-15'000.00		-15'000.00	-100.00	Verkauf altes Feuerwehrfahrzeug

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	49'966.85	0.00	190'000.00	0.00	125'017.02	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	60'276.20	44'865.00	25'400.00	0.00	89'417.50	55'038.70
2 Bildung	59'635.00	0.00	500'000.00	0.00	225'865.39	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4 Gesundheit	35'714.00	100'000.00	35'700.00	0.00	96'623.35	0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'272'891.54	7'450.45	1'540'000.00	0.00	1'198'988.45	167'000.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'126'587.33	1'388'299.75	2'180'000.00	300'000.00	5'413'570.33	3'189'978.14
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	2'605'070.92	1'540'615.20	4'471'100.00	300'000.00	7'149'482.04	3'412'016.84
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	1'064'455.72	0.00	4'171'100.00	0.00	3'737'465.20
Total	2'605'070.92	2'605'070.92	4'471'100.00	4'471'100.00	7'149'482.04	7'149'482.04

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	49'966.85		190'000.00			
02	Allgemeine Dienste	49'966.85		190'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	49'966.85		190'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	61'275.35		140'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		61'275.35			140'000.00	
5040.00	Hochbauten	61'275.35		140'000.00			
0292	Zentrum Eichi	-11'308.50		50'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>	11'308.50				50'000.00	
5040.00	Hochbauten	-11'308.50		50'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	60'276.20	44'865.00	25'400.00			
15	Feuerwehr	60'276.20	44'865.00				
150	Feuerwehr	60'276.20	44'865.00				
1500	Feuerwehr	60'276.20	44'865.00				
	<i>Nettoinvestition</i>		15'411.20				
5060.00	Mobilien	60'276.20					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		44'865.00				
16	Verteidigung			25'400.00			
161	Militärische Verteidigung			15'000.00			
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)			15'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>					15'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5040.00	Hochbauten			15'000.00			
162	Zivile Verteidigung			10'400.00			
1620	Zivilschutz			10'400.00			
	<i>Nettoinvestition</i>						10'400.00
5620.00	Investitionsbeitrag ZSO RONN			10'400.00			
2	BILDUNG	59'635.00		500'000.00			
21	Obligatorische Schule	59'635.00		500'000.00			
217	Schulliegenschaften	59'635.00		500'000.00			
2170	Schulliegenschaften	59'635.00		500'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		59'635.00				500'000.00
5040.00	Hochbauten	59'635.00		500'000.00			
4	GESUNDHEIT	35'714.00	100'000.00	35'700.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00			
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		35'714.00				35'700.00
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen (KZU)	35'714.00		35'700.00			
49	Gesundheitswesen, Übriges		100'000.00				
490	Gesundheitswesen, Übriges		100'000.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4900	Gesundheitswesen, übriges		100'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>100'000.00</i>					
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen		100'000.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'272'891.54	7'450.45	1'540'000.00			
61	Strassenverkehr	1'272'891.54	7'450.45	1'540'000.00			
615	Gemeindestrassen	1'272'891.54	7'450.45	1'540'000.00			
6150	Gemeindestrassen	1'272'891.54	7'450.45	1'540'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'265'441.09</i>		<i>1'540'000.00</i>		
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'107'310.69		1'125'000.00			
5040.00	Hochbauten	100'580.85		350'000.00			
5060.00	Mobilien	65'000.00		65'000.00			
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		7'450.45				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'126'587.33	1'388'299.75	2'180'000.00	300'000.00		
71	Wasserversorgung	556'248.71	687'813.76	1'779'000.00	150'000.00		
710	Wasserversorgung	556'248.71	687'813.76	1'779'000.00	150'000.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	556'248.71	687'813.76	1'779'000.00	150'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>131'565.05</i>			<i>1'629'000.00</i>		
5030.00	Übrige Tiefbauten	556'248.71		1'779'000.00			
6370.00	Anschlussgebühren		687'813.76		150'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	328'293.62	691'685.99	225'000.00	150'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	328'293.62	691'685.99	225'000.00	150'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	328'293.62	691'685.99	225'000.00	150'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>363'392.37</i>			<i>75'000.00</i>		
5030.00	Übrige Tiefbauten	328'293.62		225'000.00			
6370.00	Anschlussgebühren		691'685.99		150'000.00		
74	Verbauungen			15'000.00			
741	Gewässerverbauungen			15'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			15'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>15'000.00</i>		
5290.00	Massnahmen Gewässer-Gefahrenkartierung			15'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	222'067.55	8'800.00	141'000.00			
771	Friedhof und Bestattung	222'067.55	8'800.00	141'000.00			
7710	Friedhof	222'067.55	8'800.00	141'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>213'267.55</i>		<i>141'000.00</i>		
5030.00	Neues Gemeinschaftsgrab	110'237.90					
5040.00	Hochbauten	111'829.65		141'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		8'800.00				
79	Raumordnung	19'977.45		20'000.00			
790	Raumordnung	19'977.45		20'000.00			
7900	Raumordnung	19'977.45		20'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		19'977.45		20'000.00		
5290.00	Planungsausgaben (Bau- und Zonenordnung)	19'977.45		20'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	1'540'615.20	2'605'070.92	300'000.00	4'471'100.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'540'615.20	2'605'070.92	300'000.00	4'471'100.00		
999	Abschluss	1'540'615.20	2'605'070.92	300'000.00	4'471'100.00		
9999	Abschluss	1'540'615.20	2'605'070.92	300'000.00	4'471'100.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	1'064'455.72		4'171'100.00			
5900.00	Passivierte Einnahmen	1'540'615.20		300'000.00			
6900.00	Aktivierete Ausgaben		2'605'070.92		4'471'100.00		
	Nettoinvestition	4'145'686.12	4'145'686.12	4'771'100.00	4'771'100.00		
		4'145'686.12	4'145'686.12	4'771'100.00	4'771'100.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1'336'540.45	1'336'540.45	0.00	0.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'366'540.45	1'366'540.45				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'351'540.45	15'000.00				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'336'540.45					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'336'540.45					
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'336'540.45</i>				
7040.00	Investitionen in Gebäude inkl. Grundstücke	1'336'540.45					
969	Finanzvermögen, Übriges	15'000.00	15'000.00				
9690	Finanzvermögen, übriges	15'000.00	15'000.00				
	<i>Nettoinvestition</i>						
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	15'000.00					
8060.00	Verkauf von Mobilien		15'000.00				
99	Nicht aufgeteilte Posten	15'000.00	1'351'540.45				
999	Abschluss	15'000.00	1'351'540.45				
9999	Abschluss	15'000.00	1'351'540.45				
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>1'336'540.45</i>					
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV	15'000.00					
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		1'351'540.45				
	Nettoinvestition	1'366'540.45	1'366'540.45				
		1'366'540.45	1'366'540.45				

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	71'868'713.84	72'288'739.47	420'025.63
10	Finanzvermögen (FV)	41'066'325.09	42'250'761.09	1'184'436.00
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	4'907'008.33	10'278'059.87	5'371'051.54
1000	Kasse	12'352.90	12'888.00	535.10
1000.00	Kasse Finanzen	3'774.00	1'863.65	-1'910.35
1000.01	Kasse Einwohnerkontrolle	4'599.50	1'284.65	-3'314.85
1000.02	Kasse Altersheim	2'379.40	8'139.70	5'760.30
1000.22	Stockgelder	1'600.00	1'600.00	
1001	Post	2'405'221.95	5'899'601.98	3'494'380.03
1001.00	Postcheck Gemeinde	2'368'003.23	5'715'671.77	3'347'668.54
1001.02	Postcheck Altersheim	37'218.72	183'930.21	146'711.49
1002	Bank	2'485'703.48	4'362'249.89	1'876'546.41
1002.00	Kontokorrent BSD Gemeinde	57'685.01	96'704.76	39'019.75
1002.01	Kontokorrent ZKB Gemeinde	2'250'680.32	3'662'904.44	1'412'224.12
1002.02	Kontokorrent ZKB Altersheim	177'338.15	602'640.69	425'302.54
1009	Übrige flüssige Mittel	3'730.00	3'320.00	-410.00
1009.00	Geschenkgutscheine	3'730.00	3'320.00	-410.00
101	Forderungen	5'781'116.40	6'153'923.90	372'807.50
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'695'232.75	2'728'897.05	33'664.30
1010.00	Forderungen Sammelkonto	2'109'081.60	2'212'606.65	103'525.05
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	87'686.65		-87'686.65
1010.02	Forderungen Zusatzleistungen	6'006.00	26'170.00	20'164.00
1010.03	Forderungen Diverse Altersheim	1'427.00	1'427.00	
1010.04	Forderungen von Bewohnern Altersheim	491'031.50	461'799.50	-29'232.00
1010.20	Debi-OP Gemei		26'543.90	26'543.90

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1010.30	Debi-OP Primarschule		350.00	350.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	52'648.32	25'254.27	-27'394.05
1011.10	Kontokorrent mit ZV Polizei RONN	14'758.16		-14'758.16
1011.11	Kontokorrent mit ZV Gesundheitszentrum Dielsdorf	14'706.00	16'653.95	1'947.95
1011.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	11'356.95		-11'356.95
1011.13	Kontokorrent mit ZV Gruppenwasserversorgung Furttal	9'374.46	6'215.02	-3'159.44
1011.20	Kontokorrent Schulzweckverband Dielsdorf	2'452.75	2'385.30	-67.45
1012	Steuerforderungen	2'419'609.44	2'742'130.30	322'520.86
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'391'674.40	2'700'401.21	308'726.81
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern	27'935.04	41'729.09	13'794.05
1013	Anzahlungen an Dritte		549.15	549.15
1013.10	Lohnvorschüsse		549.15	549.15
1014	Transferforderungen	613'171.84	657'093.13	43'921.29
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	7'852.56	5'243.30	-2'609.26
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	605'319.28	651'849.83	46'530.55
1015	Interne Kontokorrente	454.05		-454.05
1015.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	454.05		-454.05
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	21'724'430.02	15'858'782.97	-5'865'647.05
1040	Aktive RA Personalaufwand	76'312.90	86'081.65	9'768.75
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	76'312.90	86'081.65	9'768.75
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	243'493.71	192'733.05	-50'760.66
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	129'305.61	64'462.00	-64'843.61
1041.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Altersheim	114'188.10	128'271.05	14'082.95
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	21'343'857.19	15'501'876.88	-5'841'980.31
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	191'890.19	139'015.88	-52'874.31
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	21'151'967.00	15'362'861.00	-5'789'106.00

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	93.60	14.28	-79.32
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	93.60	14.28	-79.32
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	51'132.57	66'444.16	15'311.59
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	51'132.57	66'444.16	15'311.59
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	9'540.05	11'632.95	2'092.90
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	9'540.05	11'632.95	2'092.90
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	125'369.19	95'052.75	-30'316.44
1061	Roh- und Hilfsmaterial	125'369.19	95'052.75	-30'316.44
1061.00	Vorrat Heizöl Zentrum Eichi	125'369.19	95'052.75	-30'316.44
107	Langfristige Finanzanlagen	68'652.15	68'652.15	
1072	Langfristige Forderungen	68'652.15	68'652.15	
1072.00	Vorschüsse Erschliessungskosten	68'652.15	68'652.15	
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	8'459'749.00	9'796'289.45	1'336'540.45
1080	Grundstücke FV	7'410'049.00	7'410'049.00	
1080.00	Grundstücke FV	7'410'049.00	7'410'049.00	
1084	Gebäude FV	1'049'700.00	1'049'700.00	
1084.00	Gebäude FV	1'049'700.00	1'049'700.00	
1087	Anlagen im Bau FV		1'336'540.45	1'336'540.45
1087.00	Anlagen im Bau FV		1'336'540.45	1'336'540.45
14	Verwaltungsvermögen (VV)	30'802'388.75	30'037'978.38	-764'410.37
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'171'442.00	22'492'795.72	-678'646.28
1400	Grundstücke VV	38'124.38	38'124.38	
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	38'124.38	38'124.38	

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1401	Strassen und Verkehrswege	3'318'455.49	4'351'710.38	1'033'254.89
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'476'842.11	13'078'053.80	1'601'211.69
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-8'158'386.62	-8'726'343.42	-567'956.80
1403	Übrige Tiefbauten	4'543'674.78	3'945'911.81	-597'762.97
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'074'745.43	3'074'745.43	
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'351'520.67	-1'460'527.44	-109'006.77
1403.10	Tiefbauten EWB Wasserwerk	3'800'793.61	3'667'284.97	-133'508.64
1403.19	WB Tiefbauten EWB Wasserwerk	-1'997'874.02	-2'194'517.99	-196'643.97
1403.20	Tiefbauten EWB Abwasserbeseitigung	998'738.11	917'702.32	-81'035.79
1403.29	WB Tiefbauten EWB Abwasserbeseitigung	239.91	-73'617.41	-73'857.32
1403.30	Tiefbauten EWB Abfallwirtschaft	54'530.31	54'530.31	
1403.39	WB Tiefbauten EWB Abfallwirtschaft	-35'977.90	-39'688.38	-3'710.48
1404	Hochbauten	8'810'282.74	8'119'315.99	-690'966.75
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'014'314.68	35'077'344.33	63'029.65
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-26'323'459.28	-27'070'698.66	-747'239.38
1404.30	Hochbauten EWB Abfallwirtschaft	1'001'833.73	1'001'833.73	
1404.39	WB Hochbauten EWB Abfallwirtschaft	-882'406.39	-889'163.41	-6'757.02
1406	Möbilien VV	185'299.65	227'277.95	41'978.30
1406.00	Möbilien allgemeiner Haushalt	1'767'375.85	1'882'165.85	114'790.00
1406.09	WB Möbeln allgemeiner Haushalt	-1'585'416.01	-1'656'557.80	-71'141.79
1406.10	Möbilien EWB Wasserwerk	6'679.62	6'679.62	
1406.19	WB Möbeln EWB Wasserwerk	-3'339.81	-5'009.72	-1'669.91
1407	Anlagen im Bau VV	6'247'323.62	5'791'600.98	-455'722.64
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	777'595.35	602'285.70	-175'309.65
1407.10	Anlagen im Bau EWB Wasserwerk	258'108.96	306'064.44	47'955.48
1407.20	Anlagen im Bau EWB Abwasserbeseitigung	5'211'619.31	4'883'250.84	-328'368.47
1409	Übrige Sachanlagen	28'281.34	18'854.23	-9'427.11
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	557'135.40	557'135.40	

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-528'854.06	-538'281.17	-9'427.11
142	Immaterielle Anlagen	88'965.00	108'942.45	19'977.45
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	88'965.00	108'942.45	19'977.45
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	88'965.00	108'942.45	19'977.45
1429	Übrige immaterielle Anlagen			
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	13'318.00	13'318.00	
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-13'318.00	-13'318.00	
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen EWB Wasserwerk	91'990.40	91'990.40	
1429.19	WB Übrige immaterielle Anlagen EWB Wasserwerk	-91'990.40	-91'990.40	
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen EWB Abwasserbeseitigung	296'711.69	296'711.69	
1429.29	WB Übrige immaterielle Anlagen EWB Abwasserbeseitigung	-296'711.69	-296'711.69	
144	Darlehen	3'720'660.75	3'620'660.75	-100'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	60'142.00	60'142.00	
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt (ZV RONN)	51'142.00	51'142.00	
1442.01	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt (Schulzweckverband Dielsdorf)	9'000.00	9'000.00	
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	3'260'518.75	3'260'518.75	
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmungen EWB Abwasserbeseitigung (ARA)	3'260'518.75	3'260'518.75	
1445	Darlehen an private Unternehmungen	400'000.00	300'000.00	-100'000.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt (Genossenschaft Ärztehaus Reusslistrasse)	400'000.00	300'000.00	-100'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'577'085.72	2'612'799.72	35'714.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	111'439.00	111'439.00	
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	111'439.00	111'439.00	

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'465'646.72	2'501'360.72	35'714.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'650'517.03	1'686'231.03	35'714.00
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen EWB (Abwasserbeseitigung)	815'129.69	815'129.69	
146	Investitionsbeiträge	1'244'235.28	1'202'779.74	-41'455.54
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'244'235.28	1'202'779.74	-41'455.54
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'619'835.70	1'619'835.70	
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'167'852.60	-1'189'375.60	-21'523.00
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände EWB (Wasserwerk)	1'751'687.44	1'751'687.44	
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände EWB (Wasserwerk)	-959'435.26	-979'367.80	-19'932.54
2	Passiven	-71'868'713.84	-72'288'739.47	-420'025.63
20	Fremdkapital	-23'263'869.08	-19'989'814.55	3'274'054.53
200	Laufende Verbindlichkeiten	-10'072'094.45	-8'602'370.31	1'469'724.14
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-2'997'496.15	-4'153'857.77	-1'156'361.62
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-2'346'666.63	-2'710'604.37	-363'937.74
2000.01	Kreditoren (manuelle Erfassung)	-550'916.97	-1'326'839.46	-775'922.49
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		48.45	48.45
2000.20	Kreditoren Altersheim	-94'173.55	-103'902.39	-9'728.84
2000.24	Kreditoren (manuelle Erfassung) Altersheim	-5'739.00	-12'560.00	-6'821.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	-626'458.69	-1'197'540.36	-571'081.67
2001.02	Ausgleichskonto Träger-/Anschlussgemeinden Altersheim	-392'310.27	-840'294.71	-447'984.44
2001.09	Kontokorrent mit ZV ZSO RONN	-9'693.60	-38'068.81	-28'375.21
2001.10	Kontokorrent mit ZV Polizei RONN		-10'572.12	-10'572.12

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
2001.11	Kontokorrent mit ZV ARA Fischbach-Glatt	-221'984.35	-272'628.05	-50'643.70
2001.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf		-34'774.70	-34'774.70
2001.15	Kontokorrent mit RFO RONN	-2'470.47	-1'201.97	1'268.50
2002	Steuern		-1'850.03	-1'850.03
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern		-1'850.03	-1'850.03
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-531'335.81	-453'043.40	78'292.41
2005.14	Durchlaufkonto Steuern	-527'003.37	-486'671.40	40'331.97
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	-2'698.10	-953.15	1'744.95
2005.32	Abrechnungskonto Lohnauszahlung Altersheim		193.45	193.45
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	-186.84	-104.55	82.29
2005.52	Abrechnungskonto KLIB		38'532.20	38'532.20
2005.60	Abrechnungskonto Diverses Altersheim	-1'447.50	-4'039.95	-2'592.45
2006	Depotgelder und Kautionen	-5'916'803.80	-2'796'078.75	3'120'725.05
2006.00	Depots für Velostation	-1'560.00	-1'620.00	-60.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-3'971'000.00	-1'693'408.75	2'277'591.25
2006.20	Depots für Schlüssel	-3'050.00	-3'050.00	
2006.30	Depots für Bauprojekte	-1'811'193.80	-958'000.00	853'193.80
2006.50	Vorauszahlungen Bewohner Altersheim	-130'000.00	-140'000.00	-10'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00		2'000'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-2'000'000.00		2'000'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-2'000'000.00		2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'101'956.33	-1'333'691.39	-231'735.06
2040	Passive RA Personalaufwand	-34'799.30	-19'068.90	15'730.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-34'799.30	-19'068.90	15'730.40
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-235'557.25	-358'863.92	-123'306.67
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-192'644.70	-352'335.37	-159'690.67
2041.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Altersheim	-42'912.55	-6'528.55	36'384.00

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-712'754.33	-783'600.17	-70'845.84
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-712'754.33	-783'600.17	-70'845.84
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-26'119.80	-2'730.60	23'389.20
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-26'119.80	-2'730.60	23'389.20
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-15'257.80		15'257.80
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-15'257.80		15'257.80
2046	Passive RA Investitionsrechnung	-77'467.85	-169'427.80	-91'959.95
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	-77'467.85	-169'427.80	-91'959.95
205	Kurzfristige Rückstellungen	-5'168'931.90	-2'075'309.90	3'093'622.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-231'575.90	-222'275.90	9'300.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-74'575.90	-53'275.90	21'300.00
2050.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Altersheim	-157'000.00	-169'000.00	-12'000.00
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals		-106'576.00	-106'576.00
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals		-106'576.00	-106'576.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-4'937'356.00	-1'746'458.00	3'190'898.00
2059.01	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung Altersheim		-3'500.00	-3'500.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-4'937'356.00	-1'742'958.00	3'194'398.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten		-6'000'000.00	-6'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine		-6'000'000.00	-6'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen ZKB (13.03.23-13.03.30 / 2.270%)		-6'000'000.00	-6'000'000.00

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
208	Langfristige Rückstellungen	-4'813'128.00	-1'874'400.00	2'938'728.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-85'000.00	-85'000.00	
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-85'000.00	-85'000.00	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-4'728'128.00	-1'789'400.00	2'938'728.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-4'728'128.00	-1'789'400.00	2'938'728.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-107'758.40	-104'042.95	3'715.45
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-73'530.05	-73'530.05	
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-73'530.05	-73'530.05	
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-34'228.35	-30'512.90	3'715.45
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Sozialfonds	-34'228.35	-30'512.90	3'715.45
29	Eigenkapital	-48'604'844.76	-52'298'924.92	-3'694'080.16
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-5'787'557.95	-6'170'688.42	-383'130.47
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-5'787'557.95	-6'170'688.42	-383'130.47
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-1'661'084.71	-1'739'227.64	-78'142.93
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-3'498'584.11	-3'713'158.76	-214'574.65
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-627'889.13	-718'302.02	-90'412.89
291	Fonds im Eigenkapital		-15'000.00	-15'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital		-15'000.00	-15'000.00
2910.00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten		-15'000.00	-15'000.00
294	Finanzpolitische Reserve		-2'000'000.00	-2'000'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		-2'000'000.00	-2'000'000.00

		Bilanz 01.01.23	Bilanz 31.12.23	Zu- / Abnahme
2940.00	Finanzpolitische Reserve		-2'000'000.00	-2'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-42'817'286.81	-44'113'236.50	-1'295'949.69
2990	Jahresergebnis		-1'295'949.69	-1'295'949.69
2990.00	Jahresergebnis		-1'295'949.69	-1'295'949.69
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-42'817'286.81	-42'817'286.81	
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-42'817'286.81	-42'817'286.81	
	Gewinn / Verlust			