

Jahresrechnung 2025

Ablieferung an Gemeinderat	25. März 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	7. April 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	26. März 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15. April 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	xx.06.2026
Veröffentlichung	xx.06.2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeinderats 5-6
2	Anträge und Beschlüsse 7-9
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 10-12
4	Vollständigkeitserklärung 13
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 15-16
6	Erfolgsrechnung 17
7	Investitionsrechnungen 18-19
8	Bilanz 20-21
9	Geldflussrechnung 22-23
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 24
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 24-25
	Organisationseinheiten 26
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 27
	Eventualforderungen 28
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 29
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 30-34
	Beteiligungsspiegel 35-38
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 39
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 40
	Leasingverträge keine
	Rückstellungsspiegel 41-42
	Eigenkapitalnachweis 43

	Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keine
	Wohnraumfonds	keine
	Sonderrechnungen	44-45
	Haushaltsgleichgewicht	46-47
	Finanzkennzahlen	48
	Kreditrechtliche Angaben	
	Verpflichtungskredite	49-51
	Gebundene Ausgabenbeschlüsse	52
	Weitere Offenlegungen	
	Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	53
	Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
	Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine
	Konsortialbuchhaltung Regionale Führungsorganisation RFO RONN	54-60
	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	62-86
12	Erfolgsrechnung	87-159
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	160-164
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	165-172
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	173-174
16	Bilanz	175-192

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 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt schliesst bei Gesamtaufwendungen von Fr. 38'238'495.50 und Erträgen von Fr. 37'880'409.34 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 358'086.16 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 1'077'100.00.

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2025 wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'315'282.29

Die Allgemeine Verwaltung schliesst leicht über dem Budget ab, unter anderem aufgrund von Unterhaltsarbeiten sowie der Verbuchung des Archivumbaus in der Erfolgsrechnung. Im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit resultiert insgesamt ein besseres Ergebnis, insbesondere dank tieferen Personalkosten bei der Polizei, zusätzlichen Einnahmen aus dem Radarkonzept sowie höheren Gebührenerträgen beim Betreibungsamt. Der Bereich Bildung schliesst deutlich besser ab als budgetiert, vor allem aufgrund tieferer Lohnkosten bei Kindergarten und Primarstufe und geringeren Ausgaben in der Tagesbetreuung, wobei einzelne Betreuungsfälle mit erhöhtem Aufwand verbunden sind. Im Bereich Gesundheit sind die Kosten erneut gestiegen, was hauptsächlich auf einen höheren Pflegebedarf, mehr Langzeitpflegefälle und eine weiterhin hohe Nachfrage nach Spitexdienstleistungen zurückzuführen ist. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern konnten Mehreinnahmen von Fr. 1.4 Mio. und bei den Grundstückgewinnsteuern ein Mehrertrag von Fr. 54'220.35 verbucht werden.

Die Investitionsrechnung schliesst im Verwaltungsvermögen mit Nettoinvestitionen von Fr. 3'175'510.97 ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 5'873'200.00

In der Investitionsrechnung Finanzvermögen wurde das Flachdach des Wohnhauses Eichi für Fr. 116'132.20 saniert.

Die wichtigsten Abweichungen vom Budget zur Jahresrechnung 2025 werden in den Erläuterungen begründet.

Bei den einzelnen Aufgabenbereichen zeigen sich die folgenden Nettoergebnisse:

	Rechnung 2025	Budget 2025
Allgemeine Verwaltung	3'079'724.23	2'951'630.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'178'251.51	1'234'700.00
Bildung	9'487'380.73	10'002'300.00
Kultur, Sport und Freizeit	464'973.06	426'050.00
Gesundheit	3'369'178.54	2'629'300.00
Soziale Sicherheit	3'053'569.45	3'009'730.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'112'378.36	1'167'400.00
Umweltschutz und Raumordnung	248'258.16	246'120.00
Volkswirtschaft	-526'527.05	-492'630.00
Finanzen und Steuern	-21'109'100.83	-20'097'500.00
Total Aufwandüberschuss 2025 abgerechnet	358'086.16	
Total Aufwandüberschuss 2025, budgetiert		1'077'100.00

Finanzieller Überblick über die Jahresrechnung:

<i>ERFOLGSRECHNUNG</i>	<i>Aufwand</i>	38'238'495.50
	<i>Ertrag</i>	-37'880'409.34
	<i>Aufwandüberschuss</i>	358'086.16
<i>BILANZ</i>	<i>Finanzvermögen</i>	43'657'179.37
	<i>Verwaltungsvermögen</i>	33'288'570.56
	<i>Fremdkapital</i>	-22'761'593.93
	<i>Gesamtkapital (Aktivenüberschuss)</i>	54'184'156.00
	<i>- davon Spezialfinanzierungen</i>	-6'853'873.71
	<i>- davon Fonds im Eigenkapital</i>	-15'000.00
	<i>- davon Finanzpolitische Reserve</i>	-2'000'000.00
	<i>Bilanzüberschuss per 31.12.2025</i>	45'315'282.29
<i>EIGENKAPITAL</i>	<i>Eigenkapital per 01.01.2025</i>	54'125'397.82
	<i>- davon Finanzpolitische Reserve</i>	-2'000'000.00
	<i>- davon Fonds im Eigenkapital</i>	-15'000.00
	<i>- davon Spezialfinanzierungen</i>	-6'853'873.71
	<i>Einlagen Spezialfinanzierungen</i>	416'844.34
	<i>Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung</i>	-358'086.16
		<i>Bilanzüberschuss per 31.12.2025, wie oben</i>

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	38'238'495.50
	Gesamtertrag	Fr.	37'880'409.34
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-358'086.16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'667'107.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	491'596.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'175'510.97
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	116'132.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen		116'132.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	76'945'749.93

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'315'282.29

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 07.04.2026
Gemeinderat Niederglatt
Der Präsident

Stefan Schmid

Die Schreiberin

Vanessa Schweri

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt in der vom Gemeinderat am 07.04.2026 beschlossenen Fassung geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	38'238'495.50
	Gesamtertrag	Fr.	37'880'409.34
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-358'086.16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'667'107.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	491'596.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'175'510.97
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	116'132.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	116'132.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	76'945'749.93

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'315'282.29

- 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 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8172 Niederglatt, 15.04.2026

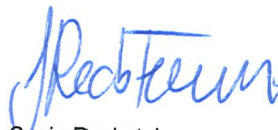
Rechnungsprüfungskommission Niederglatt

Der Präsident

Die Aktuarin



Daniel Schmitz



Sonja Rechsteiner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Niederglatt am 03.06.2026 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	38'238'495.50
	Gesamtertrag	Fr.	37'880'409.34
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-358'086.16
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'667'107.72
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	491'596.75
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'175'510.97
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	116'132.20
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	116'132.20
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	76'945'749.93

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch reduziert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 45'315'282.29

8172 Niederglatt, 03.06.2026

Namens der Gemeindeversammlung Niederglatt

Der Präsident

Die Schreiberin

Stefan Schmid

Vanessa Schweri

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Niederglatt

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung Politischen Gemeinde Niederglatt (die Politische Gemeinde) - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2025, 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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung* (PH 60) durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften 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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands. Wir haben auch 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, 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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (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 kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem PH 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 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 Unvollständigkeits, 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 der internen Kontrollen 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 in internen Kontrollen, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.



Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

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

Zürich, 17. April 2026

BDO AG

Nils Müller

Zugelassener Revisionsexperte

Denise Göttert

Leitende Revisorin
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, 18.03.2026

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	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	358'086.16	1'077'100.00	358'086.16	1'077'100.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	-	-	416'844.34	267'500.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'014'366.27	1'869'300.00	1'610'616.38	1'478'900.00	403'749.89	390'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	466'844.34	267'500.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4'022.40	5'500.00	4'022.40	5'500.00	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	2'119'102.05	1'054'200.00	1'298'507.82	396'300.00	820'594.23	657'900.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'175'510.97	5'873'200.00	2'477'149.06	4'315'700.00	698'361.91	1'557'500.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'056'408.92	-4'819'000.00	-1'178'641.24	-3'919'400.00	122'232.32	-899'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	67%	18%	52%	9%	118%	42%

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)	60'560.70	0.00	299'385.30	0.00	56'898.34	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	103'400.00	0.00	126'900.00	0.00	37'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	229'696.67	207'300.00	163'585.72	172'500.00	10'467.49	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	290'257.37	103'900.00	462'971.02	45'600.00	67'365.83	-26'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	859'312.88	1'450'000.00	-160'950.97	107'500.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-569'055.51	-1'346'100.00	623'921.99	-61'900.00	67'365.83	-26'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	34%	7%	-288%	42%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
30 Personalaufwand	9'884'499.48	10'238'520.00	9'344'674.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'251'589.34	6'310'180.00	6'010'193.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'963'474.64	1'827'700.00	1'926'956.56
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	466'844.34	267'500.00	266'908.95
36 Transferaufwand	18'650'947.84	17'078'500.00	17'813'326.32
37 Durchlaufende Beiträge	1'600.00	0.00	0.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	37'218'955.64	35'722'400.00	35'362'059.37
40 Fiskalertrag	14'334'033.78		14'556'231.00
41 Regalien und Konzessionen	2'086.75	12'835'000.00	2'419.45
42 Entgelte	7'038'593.00	2'400.00	6'786'815.33
43 Übrige Erträge	80'680.60	6'829'500.00	24'771.35
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	4'022.40	16'600.00	3'789.75
46 Transferertrag	15'186'823.68	5'500.00	15'364'561.64
47 Durchlaufende Beiträge	1'600.00	14'873'900.00	0.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	36'647'840.21	34'562'900.00	36'738'588.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-571'115.43	-1'159'500.00	1'376'529.15
34 Finanzaufwand	204'705.77	184'500.00	180'527.82
44 Finanzertrag	417'735.04	266'900.00	364'130.62
Ergebnis aus Finanzierung	213'029.27	82'400.00	183'602.80
Operatives Ergebnis	-358'086.16	-1'077'100.00	1'560'131.95
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'077'100.00	1'560'131.95
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	814'834.09	692'300.00	748'668.70
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	814'834.09	692'300.00	748'668.70
Total Aufwand	38'238'495.50	36'599'200.00	36'291'255.89
Total Ertrag	37'880'409.34	35'522'100.00	37'851'387.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	3'341'527.09	5'935'000.00	4'558'821.09
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	105'067.42	135'000.00	78'561.25
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	35'714.00	35'700.00	55'714.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	184'799.21	200'000.00	97'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'667'107.72	6'305'700.00	4'790'096.34
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	228'570.67	332'500.00	611'919.71
64	Rückzahlung von Darlehen	263'026.08	100'000.00	100'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		491'596.75	432'500.00	711'919.71
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'667'107.72	6'305'700.00	4'790'096.34
Total Investitionseinnahmen		491'596.75	432'500.00	711'919.71
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-3'175'510.97	-5'873'200.00	-4'078'176.63
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	116'132.20	265'000.00	334'936.15
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	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		116'132.20	265'000.00	334'936.15
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	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	1'681'476.60
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'681'476.60
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		116'132.20	265'000.00	-344'936.15
Total Einnahmen		0.00	0.00	1'681'476.60
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-116'132.20	-265'000.00	1'336'540.45

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'279'234.00	9'424'355.53
101	Forderungen	7'197'872.50	7'416'200.34
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	17'128'796.66	18'119'174.92
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	79'514.99	52'915.23
	Umlaufvermögen	33'685'418.15	35'012'646.02
107	Langfristige Finanzanlagen	68'652.15	68'652.15
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	8'459'749.00	8'575'881.20
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	8'528'401.15	8'644'533.35
	Total Finanzvermögen	42'213'819.30	43'657'179.37
140	Sachanlagen VV	24'512'740.54	25'735'989.48
142	Immaterielle Anlagen	187'503.70	292'571.12
144	Darlehen	3'520'660.75	3'257'634.67
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'648'196.69	2'683'910.69
146	Investitionsbeiträge	1'258'324.18	1'318'464.60
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	32'127'425.86	33'288'570.56
	Total Verwaltungsvermögen	32'127'425.86	33'288'570.56
	Total Aktiven	74'341'245.16	76'945'749.93
	* Total Anlagevermögen	40'655'827.01	41'933'103.91

Bilanz

Passiven		01.01.2025	31.12.2025
200	Laufende Verbindlichkeiten	8'464'178.85	8'791'480.67
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'540'712.39	1'586'625.56
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'176'549.90	2'253'519.90
	Kurzfristiges Fremdkapital	12'181'441.14	12'631'626.13
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	8'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	1'933'585.00	1'983'169.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	100'821.20	146'798.80
	Langfristiges Fremdkapital	8'034'406.20	10'129'967.80
	Total Fremdkapital	20'215'847.34	22'761'593.93
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'437'029.37	6'853'873.71
291	Fonds im Eigenkapital	15'000.00	15'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	6'452'029.37	6'868'873.71
294	Finanzpolitische Reserve	2'000'000.00	2'000'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	45'673'368.45	45'315'282.29
	Zweckfreies Eigenkapital	47'673'368.45	47'315'282.29
	Total Eigenkapital	54'125'397.82	54'184'156.00
	Total Passiven	74'341'245.16	76'945'749.93

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2025	Rechnung 2024
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-358'086.16	1'560'131.95
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'014'366.27	1'968'412.12
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-214'709.85	-1'029'007.35
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-994'170.86	-1'277'854.04
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	26'599.76	15'537.76
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	20'317.03
+/-	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)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-13'686.09	-441'844.67
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-48'484.08	247'104.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	126'554.00	160'425.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	462'821.94	263'119.20
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		1'001'204.93	1'486'341.60
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'667'107.72	-4'790'096.34
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	491'596.75	711'919.71
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'175'510.97	-4'078'176.63
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	3'792.60	7'840.35
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	94'397.25	-40'083.60
+/-	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		-3'077'321.12	-4'110'419.88

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-116'132.20	1'336'540.45
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	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	-116'132.20	1'336'540.45
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-3'193'453.32	-2'773'879.43
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-3'617.99	-14'941.25
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	340'987.91	303'653.21
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	2'337'369.92	288'711.96
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	145'121.53	-998'825.87
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	9'279'234.00	10'278'059.87
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	9'424'355.53	9'279'234.00
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	145'121.53	-998'825.87

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.

Anhang

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.

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. 98 vom 24.06.2024 1.75%. 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 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'840'422.82		3'285'973.04
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'840'422.82	445'550.22	3'285'973.04
	- aus früheren Jahren	0.00	0.00	0.00
1012	Steuerforderungen	3'158'729.48		3'186'912.78
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	2'375'816.67	336'213.17	2'712'029.84
	- Steuern aus früheren Jahren	661'549.81	-257'841.74	403'708.07
	- Nachsteuern	34'373.00	2'551.87	36'924.87
	- Forderungen Grundstückgewinnsteuern	86'990.00	-52'740.00	34'250.00
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 01.01.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2025
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	116'132.20	1'165'832.20
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	116'132.20	0.00	0.00	-116'132.20	0.00
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	116'132.20	0.00	0.00	0.00	8'575'881.20

Anlagentpiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Geamthaushalt

Periode: 01.01.25..31.12.25

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.25
	Stand per 01.01.25	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	Stand per 01.01.25	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	350'298.38	0.00	0.00	350'298.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'298.38
1401 Strassen/Verkehrswege	13'310'369.55	14'585.90	899'469.70	14'224'425.15	-9'248'445.00	-530'906.92	0.00	0.00	0.00	-9'779'351.92	4'445'073.23
1403 Übrige Tiefbauten	12'573'165.23	-3'481.91	1'257'883.16	13'827'566.48	-4'231'584.67	-491'990.00	0.00	0.00	0.00	-4'723'574.67	9'103'991.81
1404 Hochbauten	38'115'845.95	-5'180.90	275'801.81	38'386'466.86	-28'838'435.04	-872'806.81	0.00	0.00	0.00	-29'711'241.85	8'675'225.01
1406 Mobilien VV	1'977'903.17	0.00	97'525.25	2'075'428.42	-1'715'188.95	-58'343.80	0.00	0.00	0.00	-1'773'532.75	301'895.67
1407 Anlagen im Bau VV	2'209'384.81	3'180'800.49	-2'530'679.92	2'859'505.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'859'505.38
1409 Übrige Sachanlagen	557'135.40	0.00	0.00	557'135.40	-547'708.29	-9'427.11	0.00	0.00	0.00	-557'135.40	0.00
Total Sachanlagen VV	69'094'102.49	3'186'723.58	0.00	72'280'826.07	-44'581'361.95	-1'963'474.64	0.00	0.00	0.00	-46'544'836.59	25'735'989.48
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	187'503.70	105'067.42	0.00	292'571.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	292'571.12
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	589'523.79	105'067.42	0.00	694'591.21	-402'020.09	0.00	0.00	0.00	0.00	-402'020.09	292'571.12
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	-163'026.08	0.00	3'097'492.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'097'492.67
1445 Darlehen an Private Unternehmungen	200'000.00	-100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
Total Darlehen	3'520'660.75	-263'026.08	0.00	3'257'634.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'257'634.67
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	2'537'074.72	35'714.00	0.00	2'572'788.72	-20'317.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'317.03	2'552'471.69
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	2'668'513.72	35'714.00	0.00	2'704'227.72	-20'317.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'317.03	2'683'910.69
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	3'371'523.14	0.00	208'032.05	3'579'555.19	-2'210'198.96	-50'891.63	0.00	0.00	0.00	-2'261'090.59	1'318'464.60
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	97'000.00	111'032.05	-208'032.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	3'468'523.14	111'032.05	0.00	3'579'555.19	-2'210'198.96	-50'891.63	0.00	0.00	0.00	-2'261'090.59	1'318'464.60
Gesamttotal	79'341'323.89	3'175'510.97	0.00	82'516'834.86	-47'213'898.03	-2'014'366.27	0.00	0.00	0.00	-49'228'264.30	33'288'570.56

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Allgemeiner Haushalt

Periode: 01.01.25..31.12.25

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.25
	Stand per 01.01.25	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	Stand per 01.01.25	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	350'298.38	0.00	0.00	350'298.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	350'298.38
1401 Strassen/Verkehrswege	13'310'369.55	14'585.90	899'469.70	14'224'425.15	-9'248'445.00	-530'906.92	0.00	0.00	0.00	-9'779'351.92	4'445'073.23
1403 Übrige Tiefbauten	3'244'726.08	0.00	0.00	3'244'726.08	-1'575'457.13	-114'929.67	0.00	0.00	0.00	-1'690'386.80	1'554'339.28
1404 Hochbauten	37'114'012.22	-5'180.90	275'801.81	37'384'633.13	-27'942'514.62	-866'049.79	0.00	0.00	0.00	-28'808'564.41	8'576'068.72
1406 Mobilien VV	1'971'223.55	0.00	97'525.25	2'068'748.80	-1'708'509.33	-58'343.80	0.00	0.00	0.00	-1'766'853.13	301'895.67
1407 Anlagen im Bau VV	1'119'226.85	2'379'185.46	-1'272'796.76	2'225'615.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'225'615.55
1409 Übrige Sachanlagen	557'135.40	0.00	0.00	557'135.40	-547'708.29	-9'427.11	0.00	0.00	0.00	-557'135.40	0.00
Total Sachanlagen VV	57'666'992.03	2'388'590.46	0.00	60'055'582.49	-41'022'634.37	-1'579'657.29	0.00	0.00	0.00	-42'602'291.66	17'453'290.83
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	121'031.35	41'812.55	0.00	162'843.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	162'843.90
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	134'349.35	41'812.55	0.00	176'161.90	-13'318.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'318.00	162'843.90
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	200'000.00	-100'000.00	0.00	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00
Total Darlehen	260'142.00	-100'000.00	0.00	160'142.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	160'142.00
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	1'721'945.03	35'714.00	0.00	1'757'659.03	-20'317.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'317.03	1'737'342.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'853'384.03	35'714.00	0.00	1'889'098.03	-20'317.03	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'317.03	1'868'781.00
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden u. Zweckverbände	1'619'835.70	0.00	208'032.05	1'827'867.75	-1'210'898.61	-30'959.09	0.00	0.00	0.00	-1'241'857.70	586'010.05
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	97'000.00	111'032.05	-208'032.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	1'716'835.70	111'032.05	0.00	1'827'867.75	-1'210'898.61	-30'959.09	0.00	0.00	0.00	-1'241'857.70	586'010.05
Gesamttotal	61'631'703.11	2'477'149.06	0.00	64'108'852.17	-42'267'168.01	-1'610'616.38	0.00	0.00	0.00	-43'877'784.39	20'231'067.78

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerke

Periode: 01.01.25..31.12.25

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.25
	Stand per 01.01.25	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	Stand per 01.01.25	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	3'708'251.89	-3'849.35	1'341'864.76	5'046'267.30	-2'373'433.47	-209'764.13	0.00	0.00	0.00	-2'583'197.60	2'463'069.70
1406 Mobilien VV	6'679.62	0.00	0.00	6'679.62	-6'679.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-6'679.62	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	1'085'018.82	860'339.64	-1'341'864.76	603'493.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	603'493.70
Total Sachanlagen VV	4'799'950.33	856'490.29	0.00	5'656'440.62	-2'380'113.09	-209'764.13	0.00	0.00	0.00	-2'589'877.22	3'066'563.40
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	-999'300.35	-19'932.54	0.00	0.00	0.00	-1'019'232.89	732'454.55
Total Investitionsbeiträge	1'751'687.44	0.00	0.00	1'751'687.44	-999'300.35	-19'932.54	0.00	0.00	0.00	-1'019'232.89	732'454.55
Gesamttotal	6'643'628.17	856'490.29	0.00	7'500'118.46	-3'471'403.84	-229'696.67	0.00	0.00	0.00	-3'701'100.51	3'799'017.95

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung

Periode: 01.01.25..31.12.25

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.25
	Stand per 01.01.25	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	Stand per 01.01.25	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	5'565'656.95	367.44	-83'981.60	5'482'042.79	-239'295.21	-163'585.72	0.00	0.00	0.00	-402'880.93	5'079'161.86
1407 Anlagen im Bau VV	5'139.14	-58'724.61	83'981.60	30'396.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30'396.13
Total Sachanlagen VV	5'570'796.09	-58'357.17	0.00	5'512'438.92	-239'295.21	-163'585.72	0.00	0.00	0.00	-402'880.93	5'109'557.99
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	66'472.35	63'254.87	0.00	129'727.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129'727.22
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	363'184.04	63'254.87	0.00	426'438.91	-296'711.69	0.00	0.00	0.00	0.00	-296'711.69	129'727.22
Darlehen											
1444 Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner	3'260'518.75	-163'026.08	0.00	3'097'492.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'097'492.67
Total Darlehen	3'260'518.75	-163'026.08	0.00	3'097'492.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'097'492.67
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	10'009'628.57	-158'128.38	0.00	9'851'500.19	-536'006.90	-163'585.72	0.00	0.00	0.00	-699'592.62	9'151'907.57

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Politische Gemeinde Niederglatt

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft

Periode: 01.01.25..31.12.25

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.25
	Stand per 01.01.25	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	Stand per 01.01.25	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.25	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	54'530.31	0.00	0.00	54'530.31	-43'398.86	-3'710.48	0.00	0.00	0.00	-47'109.34	7'420.97
1404 Hochbauten	1'001'833.73	0.00	0.00	1'001'833.73	-895'920.42	-6'757.02	0.00	0.00	0.00	-902'677.44	99'156.29
Total Sachanlagen VV	1'056'364.04	0.00	0.00	1'056'364.04	-939'319.28	-10'467.50	0.00	0.00	0.00	-949'786.78	106'577.26
Gesamttotal	1'056'364.04	0.00	0.00	1'056'364.04	-939'319.28	-10'467.50	0.00	0.00	0.00	-949'786.78	106'577.26

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2025
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden											
Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	ZV	HRM2	KESB, Beistandschaften, Beratungen			5.35%	1 Delegiertenstimme		keine	111'439	111'439.00
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden											111'439.00
Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen											
KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit, Bassersdorf	IKA	HRM2	Stationäre und ambulante Pflege			1.84%	1 Delegiertenstimme		keine	161'650	263'328.00
Spital Bülach AG	AG	OR/Swiss GAAP FER	Betrieb Akutspital		39'757'500	2.67%		2.67%	keine	1'061'100	1'061'100.00
Zweckverband ARA Fischbach-Glatt	ZV	HRM2	Abwasserreinigung			11.56%	1 Delegiertenstimme		keine	815'130	815'129.69
Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf	ZV	HRM2	Sicherstellung Langzeitpflege			2.90%	1 Delegiertenstimme		keine	412'914	412'914.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen											2'552'471.69

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2025
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Beteiligungen an privaten Unternehmen											
Abraxas Informatik AG, St. Gallen	AG	OR	Erbringung von Informatik-/ Beratungsdienstleistungen		19'744'000	0.101%	0.101%	0.00%	keine	20'000	20'000.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmen											
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
2'683'910.69											

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2025
------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Schutzverband der Bevölkerung um den Flughafen Zürich (sbzf)	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 Verbandsgebiet				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 31.12.2025
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

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 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	0.00 0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten			8'000'000.00
	Darlehen Zürcher Kantonalbank, 13.03.2023 - 13.03.2030, Zinssatz 2.270%	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
	Darlehen Swissquote, 05.09.2025 - 06.09.2027, Zinssatz 0.50%		2'000'000.00	2'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			2'000'000.00
	über 5 Jahre			6'000'000.00
	Total			8'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			1.83%

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 31.12.2025: 113.6%	824'914.15
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 31.12.2025: 113.6%	493'739.55
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 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	313'200.90	0.00	-20'820.00	0.00	0.00	292'380.90	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	56'335.00	0.00	0.00	-56'335.00	0.00	0.00	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen Altersheim	3'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'500.00	C
2059	Finanz und Lastenausgleich	1'803'514.00	24'039.00	-1'803'514.00	0.00	1'933'600.00	1'957'639.00	D
Total kurzfristige Rückstellungen		2'176'549.90	24'039.00	-1'824'334.00	-56'335.00	1'933'600.00	2'253'519.90	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Überzeit- und Ferienguthaben Personal	div.	99'035.90
A	Überzeit- und Ferienguthaben Personal Alters- und Pflegeheim Eichi	div.	193'345.00
B	Ansprüche Krankenversicherer für Nachzahlung MiGeL 2015-2018, Rückforderung im 2025	4125.3635.46	0.00
C	Rückstellung Alters- und Pflegeheim Eichi für Gebühr Heimarzt Clinius Praxis	div.	3'500.00
D	Finanzausgleich-Anteil Schule 2025 eingegangen. Umbuchung FA von langfristig auf kurzfristig		1'957'639.00
Total kurzfristige Rückstellungen			2'253'519.90

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Finanz- und Lastenausgleich	1'933'585.00	1'983'169.00	0.00	0.00	-1'933'585.00	1'983'169.00	A
Total langfristige Rückstellungen		1'933'585.00	1'983'169.00	0.00	0.00	-1'933'585.00	1'983'169.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2025
A	Umbuchung Finanzausgleich-Anteil Sekundarschule auf kurzfristig, Schätzung FA 205 auf Basis 2024		1'983'169.00
Total langfristige Rückstellungen			1'983'169.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2025	Vorjahresergebnis Veränderung	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2025
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																6'853'873.71
Wasserwerk	1'789'505.09		60'560.70	0.00												1'850'065.79
Abwasserbeseitigung	3'846'908.45		299'385.30	0.00												4'146'293.75
Abfallwirtschaft	800'615.83		56'898.34	0.00												857'514.17
2910 Fonds im Eigenkapital																15'000.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	15'000.00				0.00	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	2'000'000.00										0.00	0.00				2'000'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	1'560'131.95	-1'560'131.95												0.00	-358'086.16	-358'086.16
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	44'113'236.50	1'560'131.95														45'673'368.45
Total	54'125'397.82	0.00	416'844.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-358'086.16	54'184'156.00

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 2025				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	27'291.15		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.75%		477.60
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Beiträge an Private		4'500.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				4'500.00	477.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'022.40

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	27'291.15
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4'022.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr	23'268.75

Bilanz per 31.12.2025	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		23'268.75
Total	0.00	23'268.75

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spendenfonds Alters- und Pflegeheim Eichi, 2092.01
Zweck	Verwendung für Personal und Bewohner:innen des Alters- und Pflegeheim Eichi

Erfolgsrechnung 2025

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	50'000.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.75%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
					0.00
Aufwand		...		0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		50'000.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		50'000.00

Bilanz per 31.12.2025

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen		50'000.00
Total	0.00	50'000.00

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	-1'077'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-358'086.16

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%	70%	62%				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%	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%	13%	9%				0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	5'506	5'500	5'493	
Steuerfuss	82%	82%	82%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'740	2'416	2'603	
Selbstfinanzierungsgrad	67%	18%	93%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	n/a	n/a	n/a	< 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	-3'795	-4'047	-4'005	< 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 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.12.2014	GV	B	220'000.00	701.5012.03	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	158'329.61	0.00	0.00	0.00	158'329.61	0.00	18'329.61		
11.12.2015	GV	B	320'000.00	6150.5010.00	Kirchrainstrasse, Strassensanierung	359'086.05	0.00	24'798.25	0.00	383'884.30	0.00	63'884.30		
11.12.2015	GV	B	210'000.00	7201.5030.00	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	7201.5030.00	Bahnhofstrasse, Entlastungsleitung	4'837'305.58	763.10	347.44	0.00	4'837'653.02	763.10	-928'110.08		
04.12.2020	GV	B	72'000.00	7101.5030.00	Funkmodule für Wasserzähler mit Auslesesystem	70'319.62	0.00	12'599.98	0.00	82'919.60	0.00	10'919.60		
09.06.2021	GV	B	600'000.00	7201.5030.00	Sanierung Abwasserpumpwerk Rütiwiesen	557'001.53	0.00	0.00	0.00	557'001.53	0.00	-42'998.47		
08.06.2022	GV	B	150'000.00 11'000.00	7710.5030.00 GR-Beschluss	Neues Gemeinschaftsgrab Friedhof Steinacker	169'980.65	0.00	0.00	0.00	169'980.65	0.00	8'980.65	05.12.2025	GV
08.06.2022	GV	B	350'000.00	6150.5040.00	Werkgebäude, Containerbau beim Alten Gemeindehaus (Übergangslösung)	363'147.95	0.00	517.75	0.00	363'665.70	0.00	13'665.70		

Kreditrechtliche Angaben**Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss						Rechnung 2025								
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
02.12.2022	GV	B	500'000.00	2170.5040.00 2170.3131.00	Planungskredit Schulraumplanung	401'188.10	5'760.00	0.00	0.00	401'188.10	5'760.00	-104'571.90	04.06.2025	GV
07.06.2023	GV	B	566'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00 7201.5030.00	Grossgasse, Abschnitt Grafchaftstrasse bis Kreuzäckern	533'650.86	0.00	10'391.29	0.00	544'042.15	0.00	-21'957.85	05.12.2025	GV
01.12.2023	GV	B	534'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Im Boden und Bachtlenstrasse, Abschnitt Rietlistrasse bis Wendeanlage	390'374.82	0.00	51'232.28	0.00	441'607.10	0.00	-92'392.90	05.12.2025	GV
01.12.2023	GV	B	626'000.00	7101.5030.00	Zweite Verbindungsleitung Höri- Niederglatt, Wehntaler- bis Brunnenwiesen- strasse	608'557.56	0.00	172'366.85	0.00	780'924.41	0.00	154'924.41		
05.06.2024	GV	B	962'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Ringstrasse, Strassensanierung und Ersatz Wasserleitung	594'664.27	0.00	201'308.28	0.00	795'972.55	0.00	-166'027.45		
05.06.2024	GV	B	1'974'200.00	2170.5040.00	Projektierungskredit Erweiterung/Neubau Schulanlage Rietlen	324'335.75	0.00	771'025.45	0.00	1'095'361.20	0.00	-878'838.80		
06.12.2024	GV	B	270'000.00	7101.5030.00	Wasserversorgungsan- lage GWF. Reservoir Eschenberg, 2. Variante	0.00	0.00	76'082.20	0.00	76'082.20	0.00	-193'917.80		
06.12.2024	GV	B	1'476'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Lägerstrasse, Strassensanierung und Wasserleitungersatz	40'334.70	0.00	806'120.43	0.00	846'455.13	0.00	-629'544.87		

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2025						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
04.06.2025	GV	B	880'000.00	6150.5010.00 7101.5030.00	Gerstmattstrasse, Abschnitt Kürzi- bis Bühlstrasse Strassensanierung und Wasserleitungersatz	0.00	0.00	591'460.66	0.00	591'460.66	0.00	-288'539.34		
30.11.2025	U	B	29'544'000.00	2170.5040.00	Schulraumerweiterung Rietlen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'544'000.00		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2025						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2025	Einnahmen kumuliert bis 2025	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	133'816.56	80'000.00	0.00	0.00	133'816.56	80'000.00	17'183.44		
06.04.2020	B	161'000.00	6150.5010.10 6150.6350.00	Schulstrasse, Neubau Rad- und Gehweg	194'585.25	108'000.00	1'109.25	9'256.75	195'694.50	117'256.75	82'562.25		
19.04.2021	B	129'000.00	7201.5030.53	Kirchrain- bis Schulstrasse, Neubau Fremd-wasserableitung (Etappen 2 und 4)	133'816.56	0.00	0.00	0.00	133'816.56	0.00	4'816.56		

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

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alters- und Pflegeheim Eichi, 8172 Niederglatt
Jahr 2025

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	4'638'093.00	1'904'423.00	357'842.00	2'262'265.00	2'374'048.00	1'780.00
Total Erträge	4'987'566.00	1'942'806.00	341'208.00	2'284'014.00	2'703'552.00	-
Saldo / Differenz	349'473.00	38'383.00	-16'634.00	21'749.00	329'504.00	-1'780.00
in % Kosten	7.5%	2.0%	-4.6%	1.0%	13.9%	-100.0%

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 2025

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

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

Präsidentin Führungsrat: Corinne Lee, Politische Gemeinde Rümlang

Rechnungsführer/in: Christoph Oberhänsli
Telefon: 044 817 75 48
E-Mail: christoph.oberhaensli@ruemlang.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)						
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'694.00		10'000.00		4'300.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.30		0.00		268.75	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		0.00		100.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			0.00		66.90	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		4'900.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00	
3100.00 Büromaterial	0.00		200.00		0.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		2'900.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		300.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		0.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'258.80		1'200.00		1'239.05	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500.05		300.00		875.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		1'500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	107.80		0.00		0.00	
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'028.95		21'300.00		6'850.50

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2025		Anteil Rümlang 26.4981%		Anteil Oberglatt 24.9284%		Anteil Niederhasli 30.9048%		Anteil Niederglatt 17.6686%	
	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	4'694.00		1'243.82		1'170.14		1'450.67		829.37	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.30		97.59		91.81		113.82		65.07	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		26.50		24.93		30.90		17.67	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
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	1'258.80		333.56		313.80		389.03		222.41	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	500.05		132.50		124.65		154.54		88.35	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	107.80		28.56		26.87		33.32		19.05	
Betriebsergebnis										
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'028.95		1'862.53		1'752.20		2'172.28		1'241.92

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2024 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'238	26.4981
Oberglatt	7'750	24.9284
Niederhasli	9'608	30.9048
Niederglatt	5'493	17.6686
Total	31'089	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 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	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 2025		Anteil Rümlang 26.4981%		Anteil Oberglatt 24.9284%		Anteil Niederhasli 30.9048%		Anteil Niederglatt 17.6686%	
	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 31.12.2024 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'238	26.4981
Oberglatt	7'750	24.9284
Niederhasli	9'608	30.9048
Niederglatt	5'493	17.6686
Total	31'089	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 Führungsorgansation (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.

Detallerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz Budgetabweichungen
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'694.00	10'000.00	-5'306.00 Stabschef vakant
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	368.30	0.00	368.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	0.00	100.00 Keine Weiterbildungen besucht
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	4'900.00	-4'900.00 Keine Weiterbildungen besucht
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00
3100.00	Büromaterial	0.00	200.00	-200.00 kein Material benötigt
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	2'900.00	-2'900.00 kein Material für Stab+FR benötigt
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	300.00	-300.00 kein Inserat in Printmedien publiziert
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	0.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'258.80	1'200.00	58.80 Telefonkosten
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.05	300.00	200.05 Website aktualisiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	1'500.00	-1'500.00 kein Unterhalt Anlagen
3170.00	Reisekosten und Spesen	107.80	0.00	107.80

Detallerläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Differenz Budgetabweichungen
	Keine Investitionen			

Bilanz

Aktiven		01.01.2025	31.12.2025
1	Aktiven	6'850.50	5'166.40
10	Finanzvermögen	6'850.50	5'166.40
101	Forderungen	6'850.50	5'166.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	6'850.50	5'166.40
1011.17	KK Regionale Führungsorganisation RFO RONN	6'850.50	5'166.40
	Anteil Gemeinde Rümlang	1'815.25	0.00
	Anteil Gemeinde Oberglatt	1'707.72	1'752.20
	Anteil Gemeinde Niederhasli	2'117.13	2'172.28
	Anteil Gemeinde Niederglatt	1'210.40	1'241.92
Passiven		01.01.2025	31.12.2025
2	Passiven	6'850.50	5'166.40
20	Fremdkapital	6'850.50	5'166.40
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'239.65	5'166.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	6'239.65	5'166.40
2001.17	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang (RFO RONN)	6'239.65	5'166.40
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	610.85	0.00
2040	Passive RA Personalaufwand	610.85	0.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	610.85	0.00
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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zu Erfolgsrechnung

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

0

Allgemeine Verwaltung

Der Bereich Allgemeine Verwaltung schliesst mit einem Nettoergebnis von Fr. 3'079'724.23 ab und liegt damit um Fr. 128'094.23 über dem budgetierten Betrag. Diese Abweichung ist unter anderem darauf zurückzuführen, dass einzelne Budgetposten - wie der Archivumbau - ursprünglich in der Investitionsrechnung vorgesehen war, letztlich jedoch in der Erfolgsrechnung verbucht werden musste, da die Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 nicht erreicht wurde.

In der Mehrzweckhalle Eichi (BEKO) sind zudem gebundene Ausgaben für den Ersatz der Aussenbeleuchtung angefallen, welche infolge eines Schadenfalls ersetzt werden mussten. Darüber hinaus wurde im Rechnungsjahr der grosse Unterhalt Sportplatz (im Budget 2024 enthalten) nachgeholt, da dieser wegen schlechter Witterung im Vorjahr nicht mehr ausgeführt werden konnte. Im Zuge der Umsetzung des budgetierten Teilersatzes der Schliessanlage wurden zusätzliche Schäden sowie notwendige Anpassungen erkannt, die zu gebundenen Ausgaben infolge Brandschutzkontrolle führten.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
0110	Legislative					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'288.60	38'500.00	-12'211.40	-31.72	Sitzungsgelder für Baukommission Schulhaus Rietlen in Funktion 2170 verbucht
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23.15	0.00	-23.15	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	73.73	300.00	-226.27	-75.42	AG-Beiträge UVG zu hoch budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00	Weiterbildung RPK nicht in Anspruch genommen
3099.00	Übriger Personalaufwand	632.80	3'200.00	-2'567.20	-80.23	Wahlbüroessen hat nicht stattgefunden
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'971.45	19'000.00	-16'028.55	-84.36	Publikationen neu auf Homepage, Kosten für Druck zu hoch budgetiert
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'404.25	0.00	1'404.25	100.00	Service an Banknotenzählmaschine musste vorgezogen werden (alle zwei geraden Jahre im Budget enthalten)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	334.00	1'000.00	-666.00	-66.60	Verrechnung Arbeitsstunden Werke für GV nach effektivem Aufwand
4290.00	Übrige Entgelte	-473.25	-3'000.00	2'526.75	-84.23	Keine Gemeinderats-Mandatsentschädigung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
0120	Exekutive					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-233.05	0.00	-233.05	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	Keine Kosten für Binden von Büchern angefallen
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'159.70	0.00	1'159.70	100.00	Reisekosten und Spesen Gemeinderäte
3199.90	Übriger Betriebsaufwand	369.70	10'000.00	-9'630.30	-96.30	Budgetierte Give-aways wurden nicht angeschafft
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00	0.00	5'000.00	100.00	Spende an Gemeinde Blatten (Bergsturz)
0210	Finanz- und Steuerverwaltung					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-4'566.80	-1'000.00	-3'566.80	356.68	SVA Vaterschaftsentschädigung und Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'450.60	13'700.00	-9'249.40	-67.51	Geplante Weiterbildung wurde hinfällig
3091.00	Personalwerbung	421.60	0.00	421.60	100.00	Stelleninserat Stv. Leiter/in Finanzen
3099.00	Übriger Personalaufwand	345.30	200.00	145.30	72.65	Austrittsgeschenk MA Finanzen (nach Anstellungsjahren)
3113.00	Anschaffung Hardware	894.60	0.00	894.60	100.00	Ersatz defekte QR-Lesegeräte durch PayeEye
3130.03	Betriebskosten	37'128.80	20'000.00	17'128.80	85.64	Hohe Zunahme an Betreibungen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5.35	0.00	5.35	100.00	Ausbuchung von Kleinstbeträgen (Rappendifferenzen)
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	24'126.04	12'000.00	12'126.04	101.05	Bezugskosten Kanton Zürich für Veranlagung
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-450.00	-1'000.00	550.00	-55.00	Gebühren für Steuerausweise etc. zu hoch budgetiert
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen	-2'670.45	0.00	-2'670.45	-100.00	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug	-142'741.35	-130'000.00	-12'741.35	9.80	Bezugsentschädigung anderer Gemeinden für Steuerbezug
0220	Allgemeine Dienste, übrige					
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	902'659.45	881'800.00	20'859.45	2.37	Personalwechsel und Rückstellungsbedarf für Mehrleistungen des Personals (Ferien- und Überzeitguthaben)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-20'622.95	0.00	-20'622.95	-100.00	Taggelderleistungen der AXA
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	97'884.05	108'500.00	-10'615.95	-9.78	Beiträge an Pensionskasse zu tief budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'254.50	41'800.00	-13'545.50	-32.41	Der budgetierte Betrag für Weiterbildung wurde nicht vollumfänglich beansprucht
3091.00	Personalwerbung	421.60	1'000.00	-578.40	-57.84	Stelleninserat Stv. Gemeindeschreiber/in
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'581.40	9'000.00	4'581.40	50.90	Schreibtisch und Flügeltürschrank für neugeschaffene Büros
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	235.65	0.00	235.65	100.00	Verkehrswesten und Sicherheitsschuhe für Bauamt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3113.00	Anschaffung Hardware	734.12	16'400.00	-15'665.88	-95.52 Auf einzelne Anschaffungen von Laptop und Bildschirme konnte aufgrund des Rollouts verzichtet werden
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	64'528.54	90'200.00	-25'671.46	-28.46 Geplante Erweiterungen an Lizenzen wurden im 2025 nicht umgesetzt
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	3'764.60	16'000.00	-12'235.40	-76.47 Zusatzaufwand Archivarinnen aufgrund Archivumbau zu hoch geschätzt
3130.04	Dienstleistungen Dritter	1'212.95	6'100.00	-4'887.05	-80.12 Überarbeitung Corporate Design nicht umgesetzt
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	355'254.80	260'600.00	94'654.80	36.32 Informatikaufwand Abraxas, inkl. Rollout im November (Preis Anpassungen wurden erst im November kommuniziert und konnten im Budget nicht mehr berücksichtigt werden
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	0.00	2'000.00	-2'000.00	-100.00 Keine Reparaturen angefallen
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 Keine Reparaturen an Druckern angefallen
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'434.05	57'200.00	-30'765.95	-53.79 Weniger Supportunterstützung in Anspruch genommen und Einsparungen mit neuem Zeiterfassungssystem
4260.09	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'309.30	0.00	-3'309.30	-100.00 Anteil ref. Kirche für Einführung Belegscanning
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-60'000.00	-50'000.00	-10'000.00	20.00 Interne Verrechnung Anteil Lohnaufwand Verwaltung
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'910.30	145'900.00	12'010.30	8.23 Temporäre Erhöhung Arbeitspensum BL Liegenschaften
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-115.20	0.00	-115.20	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Es wurden keine Kurse absolviert
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00	30.00	60.00	200.00 Geburtstagsgutscheine zu tief budgetiert
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'027.26	0.00	3'027.26	100.00 Verbrauchsmaterial wie Reinigungsmittel, Seife etc. wurden nicht budgetiert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	125'618.50	96'200.00	29'418.50	30.58 Umbauarbeiten im Archiv war in der Investitionsrechnung budgetiert. Da Fr. 50'000.00 nicht erreicht wurden, in ER verbucht
3170.00	Reisekosten und Spesen	14.35	0.00	14.35	100.00 Spesenauslagen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250'524.14	100'100.00	150'424.14	150.27 Abschreibungsrate Müliboden zur Budgetphase unklar
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'801.00	7'000.00	17'801.00	254.30 Verrechnung Arbeitsstunden Werke

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'548.00	-3'900.00	2'352.00	-60.31	Gartenunterhalt an Dorfplatz tiefer ausgefallen als erwartet
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (altes Gemeindehaus und Müliboden)	-131'100.00	-16'200.00	-114'900.00	709.26	Neuer Mietanteil an Liegenschaft Müliboden (im Budget noch nicht berücksichtigt)
0291	MZR Eichi (BEKO)					
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	412.50	1'200.00	-787.50	-65.63	Nur Sitzungsgeld Vereinsvertreter, Sitzungsgelder Gemeinderäte in Funktion 0120 verbucht
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2.85	0.00	-2.85	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Erreichtes Rentenalter, keine AHV-Beiträge mehr
3053.00	AG-Beiträge an Personalversicherungen	11.01	50.00	-38.99	-77.98	In Abhängigkeit zu abgerechneten Sitzungsgeldern
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	80.00	-80.00	-100.00	Erreichtes Rentenalter, keine Beiträge mehr
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'587.60	18'000.00	-12'412.40	-68.96	Materialaufwand in Vergangenheit zu hoch budgetiert. Wird auf Budget 2027 entsprechend reduziert
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'517.60	28'000.00	47'517.60	169.71	Vorgesehener grosser Unterhalt (alle zwei Jahre) war im Budget 2024 enthalten, konnte aber infolge Schlechtwetter nicht mehr ausgeführt werden. Dies wurde im Rechnungsjahr 2025 nachgeholt
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'227.10	7'000.00	9'227.10	131.82	Nicht budgetierte Serviceverträge für Maschinen und Geräte
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Abschreibung für Anteil Baurechnung Sanierung Schulhaus Eichi im falschen Konto budgetiert
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'654.64	0.00	4'654.64	100.00	Abschreibung für Anteil Baurechnung Sanierung Schulhaus Eichi
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-2'794.10	0.00	-2'794.10	-100.00	Versicherungsleistung Helvetia für Aussenbeleuchtung
4632.00	Gemeindebeiträge an Betriebskosten	-87'911.50	-76'100.00	-11'811.50	15.52	Anteil Sekundarschule an BEKO-Abrechnung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
0292	Zentrum Eichi				
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizöl)	98'301.20	110'000.00	-11'698.80	-10.64 Bezug Heizöl zu hoch geschätzt
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	89'144.65	0.00	89'144.65	100.00 Machbarkeitsstudie/Bohrungen für Heizung Eichi

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Minderaufwand von Fr. 56'448.49 gegenüber Budget verteilt sich auf mehrere Funktionen. Bei der Polizei RONN führten geringere Personalkosten infolge Kündigungen sowie zusätzliche Einnahmen aus dem neuen Radarkonzept "Lasercam" zu einem um Fr. 33'953.47 besseren Nettoergebnis bei den Betriebskosten.

Auch beim Betreibungsamt fiel der Aufwandüberschuss deutlich tiefer aus als budgetiert, was vor allem auf höhere Gebührenerträge zurückzuführen ist.

Bei der Schiessanlage der Feldschützen wurden beim Anzeigegrabten Massnahmen zur Sicherstellung des Betriebs umgesetzt. Diese ermöglichen die weitere Nutzung der Anlage und tragen dazu bei, die bauliche Substanz in den am stärksten beanspruchten Bereichen zu erhalten.

1110	Polizei				
3113.00	Anschaffung Hardware	1'507.60	30'000.00	-28'492.40	-94.97 Die Videoüberwachung für Parkplätze, Dorfplatz wurde nicht angeschafft
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00	0.00	150.00	100.00 Abschreibung Gebührenrechnung infolge Verlustschein
3612.01	Betriebskosten ZV Polizei RONN	296'746.53	330'700.00	-33'953.47	-10.27 Minderausgaben bei Personalkosten infolge Unterbesetzung und Mehreinnahmen durch Radarkonzept "Lasercam"
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'357.34	0.00	1'357.34	100.00 Anteil Niederglatt an Abschreibungsrate ziviles Fahrzeug Polizei RONN
1200	Rechtsprechung				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-4.45	0.00	-4.45	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	20.39	50.00	-29.61	-59.22 In Abhängigkeit zum Lohnaufwand
3130.00	Dienstleistungen Dritter	562.35	0.00	562.35	100.00 Friedensrichterveranstaltung und Jahresbeitrag Friedensrichterverband
1400	Allgemeines Rechtswesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	155'138.00	140'800.00	14'338.00	10.18 Lohnaufwand zu tief budgetiert ausserdem Auszahlung von Ferien- und Überzeitguthaben infolge Kündigung

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-152.20	0.00	-152.20	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	180.00	1'000.00	-820.00	-82.00 Budget für Kurse nicht ausgeschöpft
3091.00	Personalwerbung	421.60	0.00	421.60	100.00 Stelleninserat Leiter/in EWK/Sicherheit
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc. (Einbürgerungskurse)	1'500.00	500.00	1'000.00	200.00 Einbürgerungskurse
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'891.60	0.00	3'891.60	100.00 Miete Einlagerung Fahrhabe aus Zwangsäumung
3170.00	Reisekosten und Spesen	113.55	0.00	113.55	100.00 ÖV-Ticket für Kurs und Spesen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	171.70	0.00	171.70	100.00 Abschreibung infolge Verlustschein
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt	8'759.10	0.00	-29'440.90	-77.07 Höhere Gebührenerträge erzielt als angenommen
4611.00	Entschädigung für Erhebungsberichte	-600.00	-400.00	-200.00	50.00 Einbürgerungsgebühren
1500	Feuerwehr				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und	119'246.15	89'300.00	29'946.15	33.53 Sold für Feuerwehreinsätze, Sicherheitsdienst etc.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und	-35.75	0.00	-35.75	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220.15	700.00	-479.85	-68.55 Beiträge an Unfallversicherung zu hoch budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'295.71	33'300.00	-21'004.29	-63.08 Vorläufig Abbruch der Verhandlungen "Zusammenführung FW Niederhasli-Niederglatt"
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'094.62	20'800.00	14'294.62	68.72 Service und Reparaturen an TLF und Sprinter, sowie Kleingeräte
3160.00	Betriebskostenanteil Werkgebäude	18'319.60	10'400.00	7'919.60	76.15 Stromkosten waren zu tief budgetiert
3192.00	Alarmierungskosten	0.00	1'400.00	-1'400.00	-100.00 Keine Kosten angefallen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'340.00	13'500.00	7'840.00	58.07 Verrechnung von Arbeitsstunden Werke und Reinigung
4290.00	Übrige Entgelte	-25'398.35	-5'300.00	-20'098.35	379.21 Weiterverrechnung von Feuerwehreinsätzen
4634.00	Beiträge der GVZ	-3'003.05		-3'003.05	-100.00 Subvention GVZ Brandschutzbekleidung
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	35'377.90	0.00	35'377.90	100.00 Montage Lärmschutztunnel beim Schützenhaus (GRB 218/2025)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'154.30	500.00	16'654.30	3'330.86 Sanierung Scheibengraben (GRB 219/2025)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'668.90	1'700.00	968.90	56.99 Reparatur an Glasgeschirrpüler im Schützenhaus sowie am Messstab bei Schiessanlage
3170.00	Reisekosten und Spesen	-30.30	0.00	-30.30	-100.00 Mieterinkasso Schützenhaus
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'484.13	21'500.00	-20'015.87	-93.10 In Abhängigkeit zur Investitionstätigkeit
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften	-3'500.00	-2'000.00	-1'500.00	75.00 Mieteinnahmen Schützenhaus

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
1620	Zivilschutz				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25.25	5'000.00	-4'974.75	-99.50 Projektierungskredit für ZSA nicht benötigt
3701.00	Ablieferung SR-Ersatzabgaben an Kanton	1'600.00	0.00	1'600.00	100.00 Ablieferung vereinnahmte Ersatzbeiträge an Amt für Militär und Zivilschutz
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66.00	0.00	66.00	100.00 Verrechnung Arbeitsaufwand Werke
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-200.00	0.00	-200.00	-100.00 Entschädigung Amt für Militär und Zivilschutz für vereinnahmte Ersatzbeiträge
4707.00	Eingang SR-Ersatzabgaben	-1'600.00	0.00	-1'600.00	-100.00 Vereinnahmte Ersatzbeiträge Schutzraum
1628	Regionale Führungsorganisation (RFO)				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	829.37	1'700.00	-870.63	-51.21 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65.07	0.00	25.07	62.68 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	10.00	-10.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen	0.00	0.00	-500.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3100.00	Büromaterial	0.00	40.00	-40.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	400.00	-400.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00	200.00	-200.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte,	0.00	400.00	-400.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88.35	50.00	38.35	76.70 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00	20.00	-20.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	300.00	-300.00	-100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO
3170.00	Reisekosten und Spesen	19.05	0.00	19.05	100.00 Gemäss Betriebskostenabrechnung RFO

2

Bildung

Der Bereich Bildung schliesst im Nettoergebnis um Fr. 514'919.27 besser ab als budgetiert. Die Lohnkosten im Kindergarten sowie Primarstufe sind tiefer ausgefallen als vorgesehen. Dies ist hauptsächlich darauf zurückzuführen, dass weniger Kurzzeitvikariate eingesetzt werden mussten als ursprünglich angenommen.

In der Tagesbetreuung ist ein Rückgang der Kinderzahlen zu verzeichnen, weshalb auch weniger Mittagessen eingekauft werden musste. Der Eintritt von Kindern mit besonderen Bedürfnissen erfordert jedoch eine 1:1 Betreuung, was sich in den Lohnkosten niederschlägt.

2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	157'195.40	177'400.00	-20'204.60	-11.39 Weniger Kurzzeitvikariate als budgetiert.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-80.15		-80.15	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	415.70	1'600.00	-1'184.30	-74.02 Sportmaterial und Schulagendas wurde im Konto 2120.3104.00 verbucht
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00	700.00	-700.00	-100.00 Horgener Aufgaben und Kiditlizenz wurde im Konto 2110.3104.00 verbucht
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'602.30	4'000.00	-2'397.70	-59.94 Weniger Exkursionen als geplant.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	883'680.59	800'000.00	83'680.59	10.46 Anerkennung Lehrdiplom einer Lehrperson führte dazu, dass 100% vom Lohn bezahlt wurden. Nicht budgetiertes Langzeitvikariat
2120	Primarstufe 3-8				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	987'572.10	1'115'000.00	-127'427.90	-11.43 Weniger Kurzzeitvikariate als budgetiert
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-44'918.00	-20'000.00	-24'918.00	124.59 Langzeitabsenz einer Lehrperson
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-273.25	0.00	-273.25	-100.00 Mutterschaftsentschädigung SVA
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'279.40	143'000.00	-36'720.60	-25.68 In Abhängigkeit zur Lohnsumme
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'638.20	65'000.00	-28'361.80	-43.63 Eine Weiterbildung wurde inHouse gemacht. Daher waren die Kosten geringer
3091.00	Personalwerbung	911.60	3'000.00	-2'088.40	-69.61 Stellen konnten teils ohne Publikation der Stellenangebote auf kostenpflichtigen Plattformen ausgeschrieben werden
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'271.03	25'100.00	-14'828.97	-59.08 Einsparungen bei Teamanlass und Getränken
3104.00	Lehrmittel	165'205.33	180'900.00	-15'694.67	-8.68 Einsparungen bei Lehrmittelbeschaffung
3105.00	Lebensmittel	5'740.26	3'600.00	2'140.26	59.45 Einsparungen bei Lebensmitteln
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'726.79	11'000.00	-9'273.21	-84.30 Budgetierte Pausenäpfel in Konto 3105.00 verbucht
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'167.40	0.00	1'167.40	100.00 Gartengerätschaften, Tonabschneider
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	2'866.50	0.00	2'866.50	100.00 Installation von Fahrradständern beim Schulhaus Rietlen
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	547.10	0.00	547.10	100.00 Muldentransporte (Sperrmüll)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'935.70	0.00	4'935.70	100.00 Reparaturen von Nähmaschinen, Kaffeemaschine, Schneidemaschinen. Ein Nachtragskredit wurde von der Schulpflege bewilligt
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'503.73	7'000.00	-5'496.27	-78.52 Beamer und Visualizer konnten ohne externe Unterhaltskosten in Stand gehalten werden

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'172.65	4'000.00	4'172.65	104.32 LehrerOffice (Fr. 4'027.55) wurde im Sommer 2025 durch escola abgelöst. LehrerOffice konnte erst per 31.12.2025 gekündigt werden. Ein Nachtragskredit wurde von der Schulpflege bewilligt
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'064.18	106'500.00	-27'435.82	-25.76 Weniger Exkursionen als geplant.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'056'151.39	3'000'000.00	56'151.39	1.87 Die Anerkennung von Lehrdiplomen und Abschlüsse von Lehrpersonenausbildungen führten zu höheren Lohnkosten. Nicht fertig ausgebildete Lehrpersonen erhalten 80% bzw. 90% vom Lohn. Zudem war ein nicht vorhersehbares Langzeitvikariat notwendig
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-113'250.00	-60'000.00	-53'250.00	88.75 Es besuchten mehr SuS als angenommen unsere Aufnahmeklasse
2140	Musikschulen				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	127'291.00	140'000.00	-12'709.00	-9.08 Beiträge an Musikschule etwas zu hoch budgetiert
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-2'430.54	0.00	-2'430.54	-100.00 Subventionsbeitrag Musikschule
2170	Schulliegenschaften				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission SH Rietlen)	8'600.00	0.00	8'600.00	100.00 Zusätzliche Entschädigung Baukommission SH Rietlen (zur Budgetphase noch nicht bekannt)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und	-3'286.90	0.00	-3'286.90	-100.00 Taggeldleistungen und Verlaufsbonus AXA
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Keine Kurse absolviert
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung Abwarte,	109.95	2'000.00	-1'890.05	-94.50 Anschaffung Arbeitskleidung war nicht nötig
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100.00 Konzept Videoüberwachung der Gemeinde, Bedarf noch in Klärung
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'137.25	23'000.00	11'137.25	48.42 Unterhalt Baumpflege inkl. Baumuntersuchungen höher ausgefallen als angenommen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	105'531.55	92'300.00	13'231.55	14.34 Liftsanierung Schulhaus Rietlistr. und Belagsreparaturen beim Kiga Guet
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'085.40	0.00	11'085.40	100.00 Miete Bauwagen (als Schulzimmer)
3170.00	Reisekosten und Spesen	110.05	600.00	-489.95	-81.66 Keine Reisekosten für Kurse etc. angefallen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	519'036.38	547'300.00	-28'263.62	-5.16 In Abhängigkeit zur Investitionstätigkeit
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'845.00	0.00	2'845.00	100.00 Verrechnung Arbeitsstunden Werke
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-115.00	0.00	-115.00	-100.00 Rückerstattung Verkehrsabgabe/Umschreibung Fahrzeugausweis durch Strassenverkehrsamt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
2180	Tagesbetreuung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'517.05	310'000.00	25'517.05	8.23	Erhöhter Betreuungsbedarf (teils 1:1) durch Eintritt Kinder mit besonderen Bedürfnissen (gebunden)
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-249.15	0.00	-249.15	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3100.00	Büromaterial	38.90	500.00	-461.10	-92.22	Es musste weniger Büromaterial als budgetiert angeschafft werden (Digitalisierung durch escola)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	248.40	900.00	-651.60	-72.40	Einsparung Reinigungsmittel und Spülmittel durch weniger Betreuungsbesuche
3105.00	Mahlzeiten	42'304.07	105'000.00	-62'695.93	-59.71	Durch den Rückgang der Anzahl Kinder musste weniger Essen eingekauft werden
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,	124.30	0.00	124.30	100.00	Reparatur Geschirrspüler (Stecker und Bodenblech)
3170.00	Reisekosten und Spesen	539.65	0.00	439.65	439.65	Besuch des Kiddy Parks durch den Ferienhort war nicht budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)	-417'560.30	-350'000.00	-67'560.30	19.30	Durch das geänderte Subventionierungsreglement haben weniger Familien Anrecht auf Subventionen
2190	Schulleitung					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-225.95	0.00	-225.95	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'370.00	7'000.00	-5'630.00	-80.43	Schulpflegende haben keine Weiterbildung absolviert
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'178.25	3'100.00	-1'921.75	-61.99	Es konnten günstige Kleinstgeschenke fürs Team gekauft werden
3100.00	Büromaterial	47.30	300.00	-252.70	-84.23	Es wurde weniger Büromaterial benötigt als budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	671.00	300.00	371.00	123.67	Schulagendas wurden falsch verbucht. (gehören in das Konto 2120.3104.00)
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	61.00	500.00	-439.00	-87.80	Schulleitung hat weniger Fachliteratur beigezogen (durch Online-Zugang zu Materialien durch den Verband Zürcher Schulleiter:innen)
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	83.40	300.00	-216.60	-72.20	Dekomaterial konnte günstiger erworben werden als budgetiert
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'955.55	6'900.00	-3'944.45	-57.17	Es wurden keine Anwalts- oder Springerkosten generiert
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	0.00	5'000.00	-5'000.00	-100.00	Es wurden keine externen Beratungen beigezogen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	297'476.47	270'000.00	27'476.47	10.18 Das Pensum der Schulleitung wurde im Januar um 10% erhöht. Dies war bei der Budgetierung noch nicht ersichtlich.
4290.00	Übrige Entgelte	-573.77	0.00	-573.77	-100.00 Mandatsentschädigung Steuerungsausschuss Jugendarbeit
2191	Schulverwaltung				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00	1'500.00	-1'100.00	-73.33 Nur eine der drei Mitarbeitenden hat an einer Weiterbildung teilgenommen
3100.00	Büromaterial	0.00	300.00	-300.00	-100.00 Das Büromaterial konnte via Gemeinde bezogen werden
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	300.00	-300.00	-100.00 Die SV hatte keinen übrigen Material- und Warenaufwand
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'382.25	22'600.00	-21'217.75	-93.88 Die neue Website konnte mit internen Ressourcen umgesetzt werden. Das Archivierungsprojekt wurde (aufgrund der anstehenden VRG-Revision) nicht umgesetzt bzw. ins Jahr 2026 verschoben
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	82.15	600.00	-517.85	-86.31 Es wird die Synergie mit der Gemeinde (EHG) genutzt und der bisherige Anbietervertrag wurde aufgelöst
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Keine Reisekosten, da 2 MAs an keiner Weiterbildung teilgenommen haben
2192	Volksschule, Sonstiges				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'993.90	0.00	-3'993.90	-100.00 Unfalltaggelder
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'053.00	9'000.00	6'053.00	67.26 In Abhängigkeit zur Lohnsumme
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136.85	1'500.00	-1'363.15	-90.88 In Abhängigkeit zur Lohnsumme
3091.00	Personalwerbung	0.00	300.00	-300.00	-100.00 Es musste keine Stelle neu besetzt werden. Daher fielen auch keine Personalwerbungskosten an
3104.00	Lehrmittel	20.00	1'500.00	-1'480.00	-98.67 Unsere Schulsozialarbeit hat keine Lehrmittel angeschafft
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	183.00	500.00	-317.00	-63.40 Es musste nur eine Jacke des Lotsen-Teams ersetzt werden
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00 Es wurden keine externen Beratungen hinzugezogen
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	209'255.70	193'400.00	15'855.70	8.20 Durch mehr Abklärungen und Therapiebedarf waren die Kosten für den Schulzweckverband höher als budgetiert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'987.10	-1'000.00	-3'987.10	398.71 Ertragsüberschuss bei Kinderfasnacht, Organisation des Elternrates
2200	Sonderschulen				
3100.00	Büromaterial	0.00	100.00	-100.00	-100.00 Es wurde kein Büromaterial benötigt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0.00	100.00	-100.00	-100.00	Es wurde keine Fachliteratur benötigt
3104.00	Lehrmittel	0.00	4'000.00	-4'000.00	-100.00	Lehrmittel wurden via 2120.3104.00 abgerechnet (für integrative Sonderschulung)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	Es musste keine externe Beratung beigezogen werden
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	948.50	0.00	948.50	100.00	Abschreibung infolge Verlustschein
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	608'258.50	639'800.00	-31'541.50	-4.93	Integration eines Kindes in die Regelschule
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-144'950.00	-50'000.00	-94'950.00	189.90	Durch Korrektur der Sonderschultypen konnten höhere Beiträge gelten gemacht werden

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Aufgabenbereich schliesst mit einem Mehraufwand von Fr. 38'923.06 ab. Die Durchführung der Bundesfeier fiel um knapp Fr. 10'000.00 höher aus als im Budget geplant. In der Bibliothek wurde ein neuer Bücherwagen angeschafft, um die Präsentation der Medien zu erleichtern und die Arbeitsabläufe zu verbessern. Demgegenüber wurde das Budget der Dorf- und Kulturkommission für Veranstaltungen nicht ausgeschöpft, was den Mehraufwand im Aufgabenbereich teilweise kompensieren konnte.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3210	Bibliotheken und Literatur					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-77.75	0.00	-77.75	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	240.00	1'000.00	-760.00	-76.00	Veranstaltung Bibliothekstag, keine weiteren Kurse
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00	1'100.00	-1'010.00	-91.82	Zu hoch budgetiert
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'503.00	1'000.00	1'503.00	150.30	Mehr Mitteilungsblattbeilagen als angenommen
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'721.00	0.00	1'721.00	100.00	Anschaffung Bücherwagen
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen (dibios)	6'331.00	4'000.00	2'331.00	58.28	Lizenzen für digitale Bibliothek, Microsoft etc. zu tief budgetiert
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	380.50	1'500.00	-1'119.50	-74.63	Nur Kleinanschaffungen, Budget nicht ausgeschöpft
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'459.30	400.00	2'059.30	514.83	Neue Beschriftung Bibliothek
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Reparaturen an Geräten
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'716.35	2'000.00	1'716.35	85.82	Externer Computer-Support
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Reisekosten für Kurse angefallen
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	174.50	0.00	174.50	100.00	Abschreibung infolge Verlustschein

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3290	Kultur, übriges					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'380.00	6'900.00	-3'520.00	-51.01	Weniger Sitzungen als noch in den Vorjahren
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5.10	0.00	-5.10	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61.35	200.00	-138.65	-69.33	In Abhängigkeit zum Lohnaufwand
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.36	80.00	-59.64	-74.55	In Abhängigkeit zum Lohnaufwand
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.85	40.00	-30.15	-75.38	In Abhängigkeit zum Lohnaufwand
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.97	80.00	-47.03	-58.79	In Abhängigkeit zum Lohnaufwand
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	700.00	-700.00	-100.00	Jahresessen hat nicht stattgefunden
3130.00	Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision	5'854.93	20'000.00	-14'145.07	-70.73	Budget für Veranstaltungen nicht ausgeschöpft
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.80	0.00	79.80	100.00	Spesenauslagen
3637.00	Unkostenbeitrag an Bundesfeier	24'552.70	15'000.00	9'552.70	63.68	Festmaterial, Partyband, Verpflegung und Feuerwerk für 1. Augustfeier
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'701.00	0.00	9'701.00	100.00	Verrechnung Arbeitsstunden Werke
4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen Kultur- und	0.00	-2'000.00	1'193.00	-59.65	Weniger Einnahmen aus durchgeführten Veranstaltungen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	-200.00	0.00	-200.00	-100.00	Sponsoringbeitrag Bundesfeier
3320	Massenmedien					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Verbrauchsmaterial noch genügend vorhanden
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-13'640.55	-25'000.00	11'359.45	-45.44	Kostenbeteiligung Dritter für Flyer und Mitteilungsblattbeiträge zu hoch budgetiert
3420	Freizeit					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-0.40	0.00	-0.40	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	793.78	400.00	393.78	98.45	Grüngutabfuhr Spielplätze
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'173.00	35'000.00	17'173.00	49.07	Verrechnung Arbeitsstunden Werke

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
4	Gesundheit	<p>Der Aufgabenbereich schliesst mit Fr. 739'878.54 höheren Nettokosten ab. Dies ist erneut mit der Erhöhung der Pflegestufe von 5.7 auf 6.3, der Zunahme der Langzeitpflege sowie anhaltend hohe Inanspruchnahme von Spitexdienstleistungen zu begründen. Diese Leistungen sind von der Anzahl der zu betreuenden Personen abhängig und durch die Gemeinde nicht beeinflussbar.</p> <p>Die Jahresrechnung des Alters- und Pflegeheim Eichi schliesst mit einem Aufwand von Fr. 4'865'754.74 und einem Ertrag von Fr. 5'215'228.20 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 349'473.46 ab. Als Hauptgrund für das gute Ergebnis sind höhere Einnahmen bei den Pflege taxen und der Anstieg der durchschnittlichen Einstufung der Bewohnenden verantwortlich.</p>			
	4120 Alters- und Pflegeheim Eichi				
3010.00	Löhne des Pflegefachpersonals sekundär	403'714.65	0.00	403'714.65	100.00 Neues Konto, Pflicht neuer Kontenplan, davor im Kto. 3010.02
3010.01	Löhne des Pflegefachpersonals	645'200.65	704'700.00	-59'499.35	-8.44 nicht alle Stellen besetzt
3010.02	Löhne des Pflegeassistentenpersonals	590'867.90	917'800.00	-326'932.10	-35.62 Kto. 3010.00 war davor in diesem Konto
3010.05	Löhne des Verwaltungspersonals	281'134.70	264'000.00	17'134.70	6.49 Rückstellungen Ferien HL, aufgrund PDL Wechsel, Ferien abgesagt
3010.08	Löhne des Cafeteriapersonals	235'939.55	218'800.00	17'139.55	7.83 Langer Ausfall von zwei Mitarbeitenden, Gutschrift im Kto. 3010.09 Krankentaggeld
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-74'459.69	0.00	-74'459.69	-100.00 Krankentaggeldleistungen Unfall-/Krankentaggeldversicherung
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Pflege Fachpersonal (sekundär)	843.20	0.00	843.20	100.00 Aufgrund von Ausfällen Krankheiten & Unfall (Gutschrift KTO 3010.09)
3030.01	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte Pflege Assistenzpersonal	35'708.72	0.00	35'708.72	100.00 Aufgrund von Ausfällen Krankheiten & Unfall (Gutschrift KTO 3010.09)
3049.00	Übrige Zulagen	100.00	800.00	-700.00	-87.50 Entschädigung für Arbeitsschuhe wurde nicht von allen MA eingefordert
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75'221.50	52'800.00	22'421.50	42.46 KTG Swica muss saniert werden, daher höherer Abzug
3091.00	Personalwerbung	26'402.35	4'000.00	22'402.35	560.06 Aufgrund neuer PDL, und Dipl. mussten mehr Inserate geschaltet werden
3102.00	Drucksachen, Publikationen	852.55	2'000.00	-1'147.45	-57.37 weniger Werbung geschaltet
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	106.00	1'500.00	-1'394.00	-92.93 Weniger Fachliteratur Abos
3106.01	Medizinisches Material (MiGel)	7'194.33	27'000.00	-19'805.67	-73.35 Inkomaterial wird neu direkt von Scheitlin an KK verrechnet (in den Vorjahren über's Eichi)
3113.00	Anschaffung Hardware	1'612.86	5'000.00	-3'387.14	-67.74 es musste weniger Hardware ersetzt werden
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'266.90	129'000.00	-13'733.10	-10.65 Vor allem der Strom und Öl war günstiger als im Vorjahr
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'100.94	59'500.00	-14'399.06	-24.20 Es wurden weniger Dienstleistungen benötigt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'317.66	320'000.00	-40'682.34	-12.71 Bei den Investitionen musste nicht das komplette Budget verwendet werden
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	907.35	3'000.00	-2'092.65	-69.76 Es wurde weniger Unterhalt benötigt
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	225.95	2'000.00	-1'774.05	-88.70 Wenige Schäden an der Hardware
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'379.90	900.00	479.90	53.32 Mitarbeiter hatten an Auswärts-Schulungen teilgenommen, dadurch mehr Spesen
3192.00	Abgeltung von Rechten	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Keine Kosten angefallen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'313.55	5'500.00	-4'186.45	-76.12 Wenig nicht zuteilbare Aufwendungen
3632.00	Ertragsüberschuss	349'473.46	0.00	349'473.46	100.00 Ertragsüberschuss Alters- und Pflegeheim Eichi
3980.00	Interne Übertragungen	530.15	0.00	530.15	100.00 Bank- und PostFinance Spesen Altersheim Eichi
4220.00	Pensionstaxen	-1'938'646.30	-1'909'900.00	-28'746.30	1.51 Mehr auswärtige Bewohnende, bezahlen CHF. 24.00 mehr pro Tag
4220.01	Pflegetaxen	-1'178'565.88	-1'094'900.00	-83'665.88	7.64 Budgetiert mit BESA 5.39 effektiv BESA 6.3/bei Spitalaufenthalt und Ferien keine Verrechnung
4220.03	Betreuungstaxen	-341'208.00	-352'000.00	10'792.00	-3.07 Wird bei Spitalaufenthalt und Ferienabwesenheit nicht verrechnet
4250.00	Verkaufserlös Cafeteria	-139'443.35	-125'000.00	-14'443.35	11.55 Spezialwochen waren ein Erfolg, sowie aktuell gute Konsumenten bei den Bewohnenden
4250.01	Verschiedener Verkaufserlös	-138.00	-1'000.00	862.00	-86.20 weniger nicht direkt zuteilbare Erlöse
4390.00	Übrige Erträge	-30'680.60	-16'600.00	-14'080.60	84.82 Bonus Ausbildungsverpflichtung ist neu in diesem KTO, Neuer Kontenplan, mehr Verstorbene dadurch mehr Renovationskosten-Anteil verrechnet
4632.00	Aufwandüberschuss	0.00	-135'200.00	135'200.00	-100.00 Im Budget war ein Aufwandüberschuss erwartet worden
4632.01	Pflegefinanzierungsbeiträge von Gemeinden	-1'523'636.60	-1'250'800.00	-272'836.60	21.81 Budgetiert mit BESA 5.39 effektiv BESA 6.3/bei Spitalaufenthalt und Ferien keine Verrechnung
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	1'594'160.20	1'354'000.00	240'160.20	17.74 Erhöhung der durchschnittlichen Pflegestufen auf 6.3
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	155'201.55	94'000.00	61'201.55	65.11 Erhöhung der durchschnittlichen Pflegestufe auf 6.3

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3634.47	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	0.00	12'000.00	-12'000.00	-100.00	Keine Personen in der Akut- und Übergangspflege
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	356'656.20	275'800.00	80'856.20	29.32	Erneute Zunahme der Langzeitpflege an nicht beauftragte Leistungserbringer sowie Erhöhung der Pflegestufen und Pflorgetaxen
4215	Pflegefinanzierung ambulante					
3632.50	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringende) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	541'115.55	500'000.00	41'115.55	8.22	Mehraufwand Gemeindebeiträge an Gesundheitszentrum Dielsdorf (Spitex)
3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	545'892.46	211'000.00	334'892.46	158.72	Mehraufwand an Pflege durch private Spitex
3636.50	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck (als beauftr. Leist.) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpf.	17'637.45	28'500.00	-10'862.55	-38.11	Minderaufwand an Pflege durch Kinderspitex
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-4'312.60	0.00	-4'312.60	-100.00	Rückerstattung von Pflegeleistungen
4330	Schulgesundheitsdienst					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4.25	0.00	-4.25	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15.75	0.00	15.75	100.00	Becher und Haushaltspapier, im Budget keine Ausgaben eingeplant
3170.00	Reisekosten und Spesen	33.00	0.00	33.00	100.00	Spesen Barauslagen
4900	Gesundheitswesen, übriges					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13.85	0.00	-13.85	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	500.00	-500.00	-100.00	Keine Kursbesuche im 2025

5

Soziale Sicherheit

Beim Aufwand im Bereich Soziale Sicherheit handelt es sich weitgehend um gesetzlich vorgeschriebene Ausgaben und entsprechende Einnahmen. Der Aufgabenbereich schliesst um Fr. 43'839.45 schlechter ab als budgetiert.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
4631.00	Staatsbeiträge	-138'083.20	-186'500.00	48'416.80	-25.96 Abgrenzung mutmasslicher Staatsbeitrag IPV 2025 sowie Korrektur aus Abgrenzung 2024
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämi	-60'074.80	-32'000.00	-28'074.80	87.73 Nachträglich rückerstattete Prämienverbilligungen
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-8'703.00	-1'000.00	-7'703.00	770.30 Erfolgte Rückzahlungen aus Nachlass
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	947'363.00	680'000.00	267'363.00	39.32 Anstieg von EL-Beziehenden
4631.00	Staatsbeiträge	-687'672.00	-518'000.00	-169'672.00	32.76 Entsprechend höhere Beiträge vom Kanton
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-53'887.00	-20'000.00	-33'887.00	169.44 Eingegangene Rückerstattungen von zu unrecht bezogenen Leistungen
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV				
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	15'098.00	10'000.00	5'098.00	50.98 Ausgerichtete AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis				
		309'777.80	285'000.00	24'777.80	8.69 Leicht höhere Anspruchsberechtigung. Die Aufgaben wurden der Stadt Bülach übertragen.
5350	Leistungen an das Alter				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'171.75	7'600.00	6'571.75	86.47 Mehr Teilnehmende an Seniorenreise
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'755.65	0.00	5'755.65	100.00 Kosten Bezirksrat betreffend Rekursfall
5440	Kinder- und Jugendschutz				
3130.04	Dienstleistungen Dritter	9'628.25	25'000.00	-15'371.75	-61.49 Kosten für Evaluation Jugendarbeit tiefer ausgefallen als erwartet
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (KESB)	0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00 Wurde nicht beansprucht (Prüfung von Anträgen durch externe juristische Berater)
3612.01	Jugendkooperation mit Niederhasli	141'786.95	155'300.00	-13'513.05	-8.70 Anteil Niederglatt an Jugendarbeit Niederhasli-Niederglatt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	634'079.35	556'500.00	77'579.35	13.94	Gemeindebeitrag ergänzende Hilfe zu Erziehung KJG (Pro Kopf-Pauschale ist höher ausgefallen)
3631.10	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	190'878.80	173'000.00	17'878.80	10.33	Gemeindebeitrag an Kinder-u. Jugendhilfe
5450	Leistungen an Familien					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung KESB)	82'023.10	50'000.00	32'023.10	64.05	Höhere Mandatsentschädigungen an die KESB
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'212.00	5'000.00	4'212.00	84.24	Mehr Krippensubventionen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'840.28	0.00	-2'840.28	-100.00	Finanzhilfe vom AJB für die Erhöhung von Subventionen für familienergänzende Kinderbetreuung
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'259.00	-4'000.00	-4'259.00	106.48	AJB Unterstützung Familienzentren
5710	Beihilfen/Zuschüsse					
	Nettoergebnis	58'921.00	38'400.00	20'521.00	53.44	Aufgabenbereich an Stadt Bülach übertragen. Mehr Fälle von Ergänzungsleistungsbeziehenden mit Beihilfe
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	414'016.79	550'000.00	-135'983.21	-24.72	Weniger Ausgaben von Sozialhilfeleistungen
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'460.90	0.00	13'460.90	100.00	Rückkehr schweizer Staatsangehörige ohne Wohnsitz (kann mit Kanton verrechnet werden)
4631.00	Beiträge vom Kanton	-5'191.00	-20'900.00	15'709.00	-75.16	Gemäss Abrechnung Vorjahr
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-13'348.05	0.00	-13'348.05	-100.00	Rückkehr schweizer Staatsangehörige ohne Wohnsitz (kann mit Kanton verrechnet werden)
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-78'001.00	-110'000.00	31'999.00	-29.09	Weniger Personen mit vollem Kostenersatz
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-233'005.80	-100'000.00	-133'005.80	133.01	Rückwirkende IV- und EL-Leistungen
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-102'747.70	-30'000.00	-72'747.70	242.49	Rückerstattung IV- und ZL-Leistung und Einsatzvergütung aus Integrationsprogramm
4637.35	Kostenerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-32'731.75	-10'000.00	-22'731.75	227.32	Hilflosenentschädigung und Kostenbeteiligung Miete

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
5730	Asylwesen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	72'000.00	-72'000.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3042.00	Verpflegungszulagen	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00	In Funktion 5790 verbucht
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	4'600.00	-4'600.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	0.00	8'500.00	-8'500.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.00	900.00	-900.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.00	800.00	-800.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00	800.00	-800.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	30.00	-30.00	-100.00	Stelle im Asyl konnte nicht mehr besetzt werden und wird nicht mehr separat geführt
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71.40	4'000.00	-3'928.60	-98.22	Es musste nur eine Kochplatte ersetzt werden
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	0.00	3'000.00	-3'000.00	-100.00	Ersatzmobiliar musste nicht angeschafft werden
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'197.73	66'000.00	-19'802.27	-30.00	Energiekosten tiefer ausgefallen (noch keine Erfahrungswerte mit
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Integrationsmassnahmen)	60'194.68	30'000.00	30'194.68	100.65	Akkreditierte Integrationskurse
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	334.80	0.00	334.80	100.00	Vertrauensärztliche Untersuchungen
3137.00	Steuern und Abgaben	2'121.65	1'400.00	721.65	51.55	Zusätzlich Serafe-Gebühr Lieg. Müliboden
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'754.70	5'000.00	11'754.70	235.09	Grosser Reparaturaufwand an Containeranlage Brunnenwiesenstrasse (durchgebrochene Böden)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	501.30	0.00	501.30	100.00	Reparaturen an Backöfen und Waschmaschinen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Mietaufwand Müliboden)	91'450.00	0.00	91'450.00	100.00	Mietaufwand für Liegenschaft Müliboden (Mieteinnahmen in Funktion 0290)
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'500.00	0.00	1'500.00	100.00	Integrationsberatung
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (Integrationsmassnahmen)	7'796.25	0.00	7'796.25	100.00	Entschädigung an ORS für Integrationsmassnahmen
3637.00	Beiträge an Vorläufig Aufgenommene (mit Kostenersatz)	367'333.80	305'000.00	62'333.80	20.44	Zunahme asylsuchende Personen

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
3637.40	Beiträge an Vorläufig Aufgenommene (ohne Kostenersatz)	3'441.45	0.00	3'441.45	100.00	Unterstützungsleistungen an Person mit Asyl 7+
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	31'864.00	5'000.00	26'864.00	537.28	Interne Verrechnung Lohnaufwand für Bereich Asyl (Gutschrift in
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-524.17	0.00	-524.17	-100.00	Rückerstattungen für Zahnbehandlungen
4631.00	Beiträge vom Kanton	-608'895.49	-542'000.00	-66'895.49	12.34	Zunahme asylsuchende Personen
4637.00	Rückzahlungen von Vorläufig Aufgenommenen	-4'684.15	-2'000.00	-2'684.15	134.21	Rückzahlung aus Arbeitslosenversicherung
5790	Fürsorge, übriges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'445.70	203'000.00	17'445.70	8.59	Rückstellung für Ferien- und Überzeitguthaben sowie Teuerung und individuelle Lohnanpassungen
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-274.85	0.00	-274.85	-100.00	Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.00	300.00	-211.00	-70.33	Fachliteratur mehrheitlich digital angeschafft
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	353.55	0.00	353.55	100.00	Anschaffung Betten für Notwohnung
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'042.67	2'000.00	6'042.67	302.13	Stromkosten zu tief budgetiert (Kosten für Anteil Lieg. Müliboden im
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	1'438.65	600.00	838.65	139.78	Apéro für Sozialbehördenkonferenz Bezirk Dielsdorf
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'493.65	30'000.00	-17'506.35	-58.35	Weniger Ausgaben akkreditierte Integrationsmassnahmen
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'236.40	16'900.00	-13'663.60	-80.85	Vertrauensärztliche Untersuchungen aber keine Rechtsberatung durch Anwalt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	658.25	0.00	658.25	100.00	Reparaturen an Dusch- und Waschmaschinenabläufen (Müliboden und Brunnenwiesenstrasse)
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125.30	0.00	125.30	100.00	Reparaturen an Backofen (Müliboden)
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.70	0.00	79.70	100.00	Spesen Barauslagen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Mietaufwand Notwohnung und Anteil Müliboden)	36'000.00	14'200.00	21'800.00	153.52	Zusätzlich Anteil Miete Lieg. Müliboden (zur Budgetphase noch nicht bekannt)
3612.00	Entschädigung an Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	255'710.65	163'900.00	91'810.65	56.02	Anteil Niederglatt an Betriebskosten ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
4631.00	Beiträge von Kantonen (Integrationspauschale)	-4'312.65	-30'000.00	25'687.35	-85.62	Weniger Teilnahme an akkreditierten Integrationsmassnahmen daher tiefere Rückerstattungen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-31'731.00	0.00	-31'731.00	-100.00	Interne Verrechnung Anteil Asyl

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
-------	------------------	---------------	-------------	------------	---	------------

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Aufgabenbereich schliesst mit Minderkosten von Fr. 55'021.64 ab. Für die Graffiti-Entfernung im Gemeindegebiet und beim externen Winterdienst sind Mehraufwendungen entstanden, die Lohnkosten fallen jedoch aufgrund längerer Vakanz tiefer aus. Ebenfalls war mit höherem Aufwand für Reparaturen an Kandelabern gerechnet worden.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	Begründung
6150	Gemeindestrassen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'460.20	276'000.00	-21'539.80	-7.80	Unterjähriger Personalwechsel, nach mehrmonatiger Vakanz
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'972.95	0.00	-2'972.95	-100.00	Beitrag SVA an Vaterschaftsurlaub und Verlaufsbonus AXA
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'152.32	9'000.00	-4'847.68	-53.86	Beiträge an Unfallversicherung zu hoch budgetiert
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	108.10	0.00	108.10	100.00	Kurs "Hai-Profi" von zwei Werkmitarbeitenden
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'502.60	0.00	1'502.60	100.00	Formularbestellung für Parkkarten
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'166.55	2'700.00	1'466.55	54.32	Langarmshirts, Unterhemden, Hosen und Schuhe für Werkmitarbeiter
3113.00	Anschaffung Hardware	1'067.40	0.00	1'067.40	100.00	Tablets für Werkmitarbeiter
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	191.35	0.00	191.35	100.00	Lizenzvertrag zentrale Parkuhr Parkplatz Eichi
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	554.75	0.00	554.75	100.00	Trocknungsschrank, Schuhregal und Pfannen für neuen Werkhof
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'393.55	0.00	10'393.55	100.00	Verkehrskonzept Müller Ingenieure hinsichtlich Verkehrsberuhigung
3141.10	Winterdienst	13'506.55	9'000.00	4'506.55	50.07	Externer Winterdienst (abhängig von Schneefall und Strassenverhältnissen)
3141.30	Strassenbeleuchtung und -Signale, Verkehrsspiegel, Markierung	7'716.05	40'000.00	-32'283.95	-80.71	Reparaturen für Kandelaber tiefer als im Budget vorgesehen sowie kein Unterhalt an Signaltafeln- u. Stationen
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	54.05	5'000.00	-4'945.95	-98.92	Keine Belagsflicke im Rechnungsjahr
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	41'938.90	30'000.00	11'938.90	39.80	Mehraufwand bei Graffiti-Entfernungen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkhof und Velostation beim Bahnhof)	31'653.05	1'000.00	30'653.05	3'065.31	Unterhaltsarbeiten für Sanierung Brücken musste von Investitionsrechnung in Erfolgsrechnung umgebucht werden da Aktivierungsgrenze nicht erreicht wurde
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	0.00	7'200.00	-7'200.00	-100.00	Lizenzen (om computer ag) gibt es nicht mehr
3170.00	Reisekosten und Spesen	76.20	0.00	76.20	100.00	Mittagsverpflegung für Sitzung Langsamverkehr
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	166.80	0.00	166.80	100.00	Kaffee und Mineral für Werkhof

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	501'640.19	490'800.00	10'840.19	2.21 In Abhängigkeit zu Investitionstätigkeit
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	42'099.12	16'800.00	25'299.12	150.59 In Abhängigkeit zu Investitionstätigkeit
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (inkl. Parkuhr, Parkplatzgebühren)	-5'078.30	0.00	-5'078.30	-100.00 Einnahmen aus Parkuhr / Parkplatzgebühren
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	-30.00	-11'000.00	10'970.00	-99.73 Keine Rückerstattungen für Belagsreparaturen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-240'421.00	-153'500.00	-86'921.00	56.63 Interne Verrechnung Aufwand Werke
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
3660.20	Planmässige Abschreibungen	3'424.11	0.00	3'424.11	100.00 In Abhängigkeit zu Investitionstätigkeit
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	0.00	400.00	-400.00	-100.00 Keine Beiträge mehr an SBB

7

Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst um Fr. 2'138.16 schlechter ab als budgetiert. Die Funktion Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft gleichen entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen aus, indem der jeweilige Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss über das Spezialfinanzierungskonto ausgeglichen wird. Alle drei Bereiche schliessen im Rechnungsjahr mit einem Ertragsüberschuss ab. Hauptsächlich ist das gute Ergebnis auf tiefere Unterhaltskosten zurückzuführen.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebs-, Verbrauchsmaterial	-42.45	0.00	-42.45	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3101.02	Drucksachen, Publikationen	64.85	0.00	64.85	100.00 Bambusbesen und Allesreiniger
3102.00		0.00	30'000.00	-30'000.00	-100.00 Handbuch Qualitätsversorgung Wasserversorgung in falschem Konto budgetiert (kein physisches Buch, sondern Software)
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'528.72	0.00	10'528.72	100.00 Anschaffung Starter-Set und Pumpe
3113.00	Anschaffung Hardware	13'711.98	0.00	13'711.98	100.00 Infrabase Installationspaket Wasserversorgung (Datenerfassung Reservoir, Pumpwerk, Schacht)
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'369.74	44'500.00	-16'130.26	-36.25 Kosten für Überarbeitung genereller Wasserplan (GWP) zu hoch budgetiert
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	91'013.60	80'000.00	11'013.60	13.77 Wasserleitungsbruch Kaiserstuhlstrasse
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	851.43	2'000.00	-1'148.57	-57.43 Vorsteuerkorrekturen MwSt.-Abrechnung
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	209'764.13	187'300.00	22'464.13	11.99 In Abhängigkeit zu Investitionstätigkeit
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	60'560.70	103'400.00	-42'839.30	-41.43 Ertragsüberschuss 2025 Wasserwerke
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	68'816.00	40'000.00	28'816.00	72.04 Interne Verrechnung Aufwand Werke

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	55'513.95	68'800.00	-13'286.05	-19.31 Verzinsung des Verwaltungsvermögens (Zinssatz 1.75%)
4240.01	Wasserabgabe an Private	-702'419.85	-733'900.00	31'480.15	-4.29 Wasserbezug von Privaten und Grundgebühr Zähler
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0.00	-500.00	500.00	-100.00 Keine Rückerstattungen durch Dritte
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Kein Aufwand übriges angefallen
3130.03	Schächtleerung Versiongen, Spülen und Reinigen des Abwasserleitungsnetzes	0.00	18'500.00	-18'500.00	-100.00 Kein Absaugen von Schlammsammler und Regenbecken
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00	8'000.00	-4'500.00	-56.25 Nur Datenhaltungskosten Werkleitungskataster
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3.60	0.00	3.60	100.00 Ausbuchung von Kleinbeträgen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.03	500.00	-500.03	-100.01 Rundungsdifferenzen aus MwSt.-Abrechnung
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	299'385.30	126'900.00	172'485.30	135.92 Ertragsüberschuss 2025 Abwasser
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (ARA)	544'252.73	641'600.00	-97'347.27	-15.17 Betriebskosten ARA Fischbach-Glatt tiefer ausgefallen als im Budget angenommen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'158'588.85	-1'124'400.00	-34'188.85	3.04 Abwasserverbrauch und Grundgebühren
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals	-41.45	0.00	-41.45	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'425.99	0.00	2'425.99	100.00 Ersatz für defekte Abfallhaie
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	0.00	100.00	-100.00	-100.00 Gebühren für Twint müssen neu in Funktion 9690 verbucht werden
3130.02	Abfuhrkosten	114'458.91	97'200.00	17'258.91	17.76 Kehrichtabfuhrkosten (zu tief budgetiert)
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	2'700.00	-2'700.00	-100.00 Keine Unterhaltskosten angefallen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'816.44	1'000.00	816.44	81.64 Vorsteuerkorrekturen MwSt.-Abrechnung
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	56'898.34	37'200.00	19'698.34	52.95 Ertragsüberschuss 2025 Kehricht
3612.00	Kehrichtverbrennung	87'082.60	117'500.00	-30'417.40	-25.89 Kosten für Kehrichtverbrennung in Hagenholz zu hoch budgetiert
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53'989.00	38'000.00	15'989.00	42.08 Verrechnung von Aufwand Werke und Verwaltung
4240.01	Gebühren Haushaltkehricht	-180'695.61	-168'000.00	-12'695.61	7.56 Kosten an IGKSG Interessensgemeinschaft Kehrichtsackgebühr (Budgetmeldung war zu tief)
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt der öffentlichen Gewässer	8'051.10	5'000.00	3'051.10	61.02 Schlussrechnung für Hochwasserschutz und Unterhalt an Sickerrohre

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung
7690	Übrige Bekämpfung von				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'157.21	5'000.00	-3'842.79	-76.86 Grundwasserprobenahme
7711	Bestattungswesen				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4.20	0.00	-4.20	-100.00 Verlaufsbonus AXA Personenversicherung 2022-2024
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Keine Bestattungskurse besucht
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	480.00	0.00	480.00	100.00 Baggermiete für Bestattungen
3170.00	Reisekosten und Spesen		300.00	-300.00	-100.00 Keine Barauslagen oder Reisespesen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-438.15	-2'000.00	1'561.85	-78.09 Rückerstattung von Bestattungskosten
7900	Raumordnung				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	10'900.00	-10'900.00	-100.00 In Abhängigkeit zu Investitionstätigkeit

8

Volkswirtschaft

Der Aufgabenbereich weist gegenüber Budget ein um Fr. 33'897.05 besseres Nettoergebnis aus. Dies ist mit zu hoch budgetierten Sanierungskosten der Flurwege und der etwas höher ausgefallenen Gewinnbeteiligung der Zürcher Kantonalbank zu begründen.

8120	Landwirtschaftliche				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Kein Verbrauchsmaterial angeschafft
3141.40	Unterhalt Flurstrassen	79'700.62	96'000.00	-16'299.38	-16.98 Tiefere Sanierungskosten bei Flurwegen als erwartet
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 Es musste kein Bagger gemietet werden
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'217.00	10'000.00	-7'783.00	-77.83 Verrechnung Aufwand Werke
8140	Landwirtschaftliche				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	100.00	-100.00	-100.00 Keine Kosten angefallen
3170.00	Reisekosten und Spesen	177.70	100.00	77.70	77.70 Spesen Ackerbaustellenleiter
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	0.00	500.00	-500.00	-100.00 Kein zusätzliches Material für Forstarbeiten benötigt
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0.00	2'500.00	-2'500.00	-100.00 Es musste kein Traktor für eigene Forstarbeiten gemietet werden
4250.00	Verkäufe	-284.50	-1'000.00	715.50	-71.55 Holzverkauf (zu hoch budgetiert)

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	% Begründung	
9	Finanzen und Steuern					
	Das Nettoergebnis in diesem Aufgabenbereich zeigt sich um Fr. 292'586.99 besser als budgetiert. Bei den allgemeinen Gemeindesteuern konnten Mehreinnahmen von gut Fr. 1.4 Mio. und bei den Grundstückgewinnsteuern ein Mehrertrag von Fr. 54'220.35 verbucht werden. Die eigene Steuerkraft hat sich auch gegenüber Vorjahr leicht erhöht, liegt aber weiterhin unter dem geschätzten Kantonsmittel, weshalb mit einem etwas tieferem Ressourcenzuschuss, basierend auf dem Rechnungsergebnis 2026, zu rechnen ist. Bei den Zweckgebundenen Einnahmen durfte im Alters- und Pflegeheim Eichi eine Spende von Fr. 50'000.00 verbucht werden.					
	9100	Allgemeine Gemeindesteuern	- 12'384'785.04	- 10'965'000.00	1'419'785.04	Mehrertrag Steuern insgesamt
				rund	22'000.00	Mehraufwand bei Abschreibungen
				rund	550'600.00	Mehrertrag bei den Steuern Rechnungsjahr
				rund	925'300.00	Mehrertrag bei den Steuern aus früheren Jahren
				rund	23'500.00	Minderertrag bei Nachsteuern
				rund	83'000.00	Mehrertrag bei den Quellensteuern
	9101	Sondersteuern				
	4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-1'854'220.35	-1'800'000.00	54'220.35	3.01 Veranlagte Grundstückgewinnsteuern leicht über Budget
9300	Finanz- und Lastenausgleich					
3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	2'007'208.00	2'140'400.00	-133'192.00	-6.22 Anteil Sekundarschulgemeinde am Ressourcenzuschuss	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-8'865'240.00	-9'453'000.00	587'760.00	-6.22 Mutmasslicher Ressourcenausgleich 2027 aufgrund eigener Steuerkraft 2026	
9610	Zinsen					
3181.00	Abschreibung und Erlasse von	4'481.94	2'000.00	2'481.94	124.10 Abschreibungen von Zinsen höher als angenommen	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-125.85	-500.00	374.15	-74.83 Verzugszinsen	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern	-56'458.25	-30'000.00	26'458.25	88.19 Zinserträge entsprechend Mehreinnahmen ordentliche Steuern höher	
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern	-490.10	-2'000.00	1'509.90	-75.50 Zinsertrag auf Grundstückgewinnsteuern	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen	-300'072.40	-312'400.00	12'327.60	-3.95 Interne Verzinsung Verwaltungsvermögen u. Liegenschaften	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'557.35	2'000.00	1'557.35	77.87 Ersatz Faltrölladen Wohnhaus Eichi	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	9'650.33	2'700.00	6'950.33	257.42 Entstopfen von Küchenabläufen, Graffiti-entfernung und Reparaturen	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	1'000.00	-1'000.00	-100.00 Keine Anschaffung von Verbrauchsmaterial	
9690	Finanzvermögen, übriges					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	649.50	0.00	649.50	100.00 Transaktionsgebühr für Festgeldaufnahme	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	10'937.17	5'200.00	5'737.17	110.33 Kommissionsgebühren für Twint, Bank- und PostFinance Gebühren,	
4980.00	Interne Übertragungen (Finanzaufwand)	-530.15	0.00	-530.15	-100.00 Interne Übertragung der Bank- u. Postgebühren vom Altersheim Eichi	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des	50'000.00	0.00	50'000.00	100.00 Zweckgebundene Spende an Altersheim Eichi	
4390.00	Übrige Erträge	-50'000.00	0.00	-50'000.00	-100.00 Zweckgebundene Spende an Altersheim Eichi	

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'133'708.07	1'053'983.84	3'847'430.00	895'800.00	3'874'682.42	1'065'746.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'336'898.86	158'647.35	1'373'500.00	138'800.00	1'335'417.22	224'632.70
2	Bildung	10'278'501.64	791'120.91	10'569'900.00	567'600.00	9'812'516.88	720'407.31
3	Kultur, Sport und Freizeit	508'138.51	43'165.45	481'550.00	55'500.00	464'671.19	64'887.85
4	Gesundheit	8'588'719.34	5'219'540.80	7'574'800.00	4'945'500.00	7'877'822.55	4'886'216.75
5	Soziale Sicherheit	6'173'483.94	3'119'914.49	5'511'630.00	2'501'900.00	6'129'350.05	3'749'563.69
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'648'263.93	535'885.57	1'628'400.00	461'000.00	1'687'738.03	475'577.24
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'822'218.07	2'573'959.91	2'797'820.00	2'551'700.00	2'572'623.10	2'365'938.47
8	Volkswirtschaft	135'098.90	661'625.95	164'370.00	657'000.00	69'708.49	650'290.60
9	Finanzen und Steuern	2'613'464.24	23'722'565.07	2'649'800.00	22'747'300.00	2'466'725.96	23'648'127.23
Total Aufwand / Ertrag		38'238'495.50	37'880'409.34	36'599'200.00	35'522'100.00	36'291'255.89	37'851'387.84
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	358'086.16	0.00	1'077'100.00	1'560'131.95	0.00
Total		38'238'495.50	38'238'495.50	36'599'200.00	36'599'200.00	37'851'387.84	37'851'387.84

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'133'708.07	1'053'983.84	3'847'430.00	895'800.00	3'874'682.42	1'065'746.00
01	Legislative und Exekutive	363'844.58	648.75	405'900.00	3'000.00	356'356.64	2'954.75
011	Legislative	80'975.43	473.25	110'400.00	3'000.00	85'869.79	2'954.75
0110	Legislative	80'975.43	473.25	110'400.00	3'000.00	85'869.79	2'954.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'288.60		38'500.00		27'495.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'767.50		2'500.00		1'767.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23.15					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'499.80		2'000.00		1'553.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	73.73		300.00		114.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	239.35		400.00		248.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	230.70		400.00		210.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	632.80		3'200.00		1'221.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'971.45		19'000.00		6'524.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'548.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'255.30		15'500.00		13'639.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	29'284.30		25'600.00		29'970.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'404.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen	16.80				16.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	334.00		1'000.00		559.00	
4290.00	Übrige Entgelte		473.25		3'000.00		2'954.75
012	Exekutive	282'869.15	175.50	295'500.00		270'486.85	
0120	Exekutive	282'869.15	175.50	295'500.00		270'486.85	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	189'888.20		183'600.00		186'215.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-233.05					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'086.50		11'100.00		10'838.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'851.40		6'800.00		6'697.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'101.71		2'500.00		2'104.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'795.65		2'500.00		1'751.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'563.19		1'600.00		1'332.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'650.90		8'200.00		1'554.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200.00		200.00		200.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			1'000.00		1'888.05	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'973.90		14'600.00		14'699.50	
3130.03	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	16'450.85		24'200.00		16'145.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'008.75		12'900.00		12'972.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'159.70				309.70	
3199.00	Geburtstags-, Jubiläumsgeschenke an Einwohner	6'882.90		8'300.00		5'218.00	
3199.90	Übriger Betriebsaufwand	369.70		10'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'118.85		8'000.00		8'560.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		175.50				
02	Allgemeine Dienste	3'769'863.49	1'053'335.09	3'441'530.00	892'800.00	3'518'325.78	1'062'791.25
021	Finanz- und Steuerverwaltung	618'762.03	416'876.25	614'300.00	401'800.00	585'116.06	405'018.15
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	618'762.03	416'876.25	614'300.00	401'800.00	585'116.06	405'018.15
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	439'303.80		440'000.00		423'043.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-4'566.80		-1'000.00		-1'160.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'350.00		28'200.00		27'832.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	47'547.60		56'400.00		46'804.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'125.75		5'300.00		5'096.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'525.15		4'500.00		4'443.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'111.90		4'400.00		3'522.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'450.60		13'700.00		4'028.50	
3091.00	Personalwerbung	421.60					
3099.00	Übriger Personalaufwand	345.30		200.00		120.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					240.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	480.40		500.00		468.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	894.60					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'702.24		2'500.00		810.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					5.80	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00		600.00		570.00	
3130.03	Betriebskosten	37'128.80		20'000.00		24'397.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'781.05		5'000.00		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	158.65		200.00		104.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5.35				2'001.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	24'126.04		12'000.00		21'100.86	
3612.01	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	13'500.00		17'000.00		13'887.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		450.00		1'000.00		1'010.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Betr.Kosten)		22'895.30		25'000.00		22'256.45
4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		2'670.45				-45.10
4611.00	Entschädigungen vom Kanton für den Steuerbezug		212'309.00		210'000.00		209'255.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		142'741.35		130'000.00		136'784.25
4612.02	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Buchführung		20'810.15		20'800.00		20'757.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'881'063.88	202'921.35	1'893'600.00	187'500.00	1'815'565.69	220'198.55
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'881'063.88	202'921.35	1'893'600.00	187'500.00	1'815'565.69	220'198.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					117.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	902'659.45		881'800.00		791'445.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-20'622.95				-2'513.07	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'780.00		7'800.00		6'505.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'805.40		57'200.00		46'555.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	97'884.05		108'500.00		87'935.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'340.01		10'500.00		8'916.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'879.30		9'100.00		7'522.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'514.98		8'900.00		6'157.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'254.50		41'800.00		24'033.00	
3091.00	Personalwerbung	421.60		1'000.00		2'171.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'162.25		7'400.00		7'062.20	
3100.00	Büromaterial	8'262.95		13'000.00		11'355.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'502.60		6'000.00		2'725.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	580.35		900.00		919.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'581.40		9'000.00		183.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'096.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	235.65					
3113.00	Anschaffung Hardware	734.12		16'400.00		3'437.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	64'528.54		90'200.00		74'531.61	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'734.57		10'000.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Tel/Porti)	53'554.95		54'400.00		53'721.97	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'674.05		4'600.00		3'798.45	
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	3'764.60		16'000.00		12'022.35	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	1'212.95		6'100.00		20'929.36	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	190'981.65		181'000.00		240'697.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	355'254.80		260'600.00		285'352.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'401.90		3'300.00		4'769.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		700.00		645.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00		2'171.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'434.05		57'200.00		72'818.52	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Multifunktionsgeräte, Zahlterminal	7'942.11		8'300.00		8'511.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	484.55		500.00		571.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	304.70		400.00		304.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'940.90		4'100.00		4'502.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'140.90		6'900.00		6'922.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'088.00		7'000.00		11'669.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		102'332.05		100'000.00		123'066.00
4250.00	Verkäufe		780.00		1'000.00		632.55
4260.09	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'309.30				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		22'000.00		22'000.00		32'000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		14'500.00		14'500.00		14'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		60'000.00		50'000.00		50'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'270'037.58	433'537.49	933'630.00	303'500.00	1'117'644.03	437'574.55
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	747'798.99	219'406.80	529'330.00	106'400.00	684'009.92	224'058.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'910.30		145'900.00		132'631.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-115.20					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'660.00		1'500.00		1'360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'329.55		9'400.00		8'768.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	22'357.40		17'500.00		18'448.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'812.66		1'700.00		1'529.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'648.55		1'500.00		1'405.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'301.66		1'500.00		1'100.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00		1'716.20	
3091.00	Personalwerbung					594.56	
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00		30.00		50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'027.26				874.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'704.90		4'000.00		1'415.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					15'822.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'010.90		24'200.00		30'139.45	
3130.00	Dienstleistung en Dritter	6'752.00		8'500.00		7'072.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'269.20		2'100.00		2'310.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	125'618.50		96'200.00		84'204.78	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'137.05		2'000.00		389.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	26'735.70		28'000.00		29'851.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	14.35				10.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'560.70		2'000.00		1'485.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	75'648.37		75'700.00		75'648.37	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	250'524.14		100'100.00		248'709.61	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'801.00		7'000.00		18'470.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'548.00		3'900.00		33'070.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		71'758.80		71'300.00		72'298.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (altes Gemeindehaus und Müliboden)		131'100.00		16'200.00		103'690.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0291	MZR Eichi (BEKO)	308'747.60	93'093.10	268'300.00	79'100.00	289'557.27	87'006.60
3000.01	Entschädigungen (Vereinsvertreter)	5'422.00		5'400.00		5'363.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	412.50		1'200.00		475.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500.00		374.85	
3053.00	AG-Beiträge an Personalversicherungen	11.01		50.00		19.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			80.00		59.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	43.43		70.00		37.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	520.30		700.00		700.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'587.60		18'000.00		7'282.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	115.00		500.00		44'159.75	
3111.01	Anschaffung Mobiliar und Turngeräte	7'642.00		9'200.00		656.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	35'703.06		36'000.00		23'482.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Hauswartung Sek)	142'000.00		142'000.00		142'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'819.21		4'500.00		4'540.69	
3137.00	Steuern und Abgaben	75.00		100.00		75.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'517.60		28'000.00		40'805.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'227.10		7'000.00		9'525.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'654.64					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'794.10				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'387.50		3'000.00		2'900.00
4632.00	Gemeindebeiträge an Betriebskosten		87'911.50		76'100.00		84'106.60
0292	Zentrum Eichi	213'490.99	121'037.59	136'000.00	118'000.00	144'076.84	126'509.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Strom)	12'116.80		9'000.00		13'277.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Heizöl)	98'301.20		110'000.00		105'957.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	89'144.65				9'540.51	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'503.00		13'100.00		11'479.23	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'425.34		3'900.00		3'822.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Heiz-, Nebenkosten)		121'037.59		118'000.00		126'509.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'336'898.86	158'647.35	1'373'500.00	138'800.00	1'335'417.22	224'632.70

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	299'761.47	2'750.00	360'700.00	4'000.00	332'148.63	2'880.00
111	Polizei	299'761.47	2'750.00	360'700.00	4'000.00	332'148.63	2'880.00
1110	Polizei	299'761.47	2'750.00	360'700.00	4'000.00	332'148.63	2'880.00
3113.00	Anschaffung Hardware	1'507.60		30'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150.00				1'000.00	
3612.01	Betriebskosten ZV Polizei RONN	296'746.53		330'700.00		331'148.63	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'357.34					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'750.00		4'000.00		2'880.00
12	Rechtsprechung	15'732.19		15'050.00		14'677.30	
120	Rechtsprechung	15'732.19		15'050.00		14'677.30	
1200	Rechtsprechung	15'732.19		15'050.00		14'677.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	12'995.40		12'800.00		12'507.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-4.45					
3049.00	Übrige Zulagen (Büroentschädigung)	2'158.50		2'200.00		2'135.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	20.39		50.00		35.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	562.35					
14	Allgemeines Rechtswesen	521'418.85	109'295.95	538'460.00	114'600.00	489'473.49	115'576.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	521'418.85	109'295.95	538'460.00	114'600.00	489'473.49	115'576.10
1400	Allgemeines Rechtswesen	521'418.85	109'295.95	538'460.00	114'600.00	489'473.49	115'576.10
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	155'138.00		140'800.00		149'893.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-152.20				-472.23	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'280.00		2'100.00		2'286.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'114.75		9'000.00		9'624.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'596.15		16'900.00		9'374.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'828.74		1'700.00		1'762.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'614.40		1'500.00		1'536.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'577.56		1'500.00		1'307.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	180.00		1'000.00		3'635.00	
3091.00	Personalwerbung	421.60					
3099.00	Übriger Personalaufwand	60.00		60.00		60.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					75.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (HS)	997.50		1'000.00		3'976.30	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	18'310.35		18'000.00		10'853.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen etc. (Einbürgerungskurse)	1'500.00		500.00		1'050.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'891.60				3'750.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	113.55					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	171.70				92.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton (ID, Ausländerausweise)	48'297.30		50'000.00		45'852.30	
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	32'229.65		26'700.00		31'416.55	
3612.02	Entschädigungen an regionales Betreibungsamt	8'759.10		38'200.00		2'572.20	
3612.03	Entschädigung an andere Gemeinden und Zweckverbände (Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB)	214'489.10		219'500.00		200'826.92	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
4120.00	Konzessionen (Verkaufs-, Patentabgaben)		2'086.75		2'400.00		2'419.45
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		89'762.20		96'800.00		92'587.65
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungsgebühren)		12'600.00		10'000.00		1'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'093.50
4611.00	Entschädigung für Erhebungsberichte Einbürgerungen		600.00		400.00		600.00
4611.01	Entschädigung für das Führen der AHV-Zweigstelle		4'247.00		5'000.00		7'575.50
15	Feuerwehr	345'274.98	41'301.40	337'400.00	18'200.00	400'060.92	85'780.80
150	Feuerwehr	345'274.98	41'301.40	337'400.00	18'200.00	400'060.92	85'780.80
1500	Feuerwehr	345'274.98	41'301.40	337'400.00	18'200.00	400'060.92	85'780.80

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'338.55		50'700.00		56'574.80	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Einsätze, Übungen, Si-Dienst, Fahrschule)	119'246.15		89'300.00		112'460.75	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-35.75					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'347.05		3'200.00		2'022.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220.15		700.00		343.35	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	374.75		700.00		323.05	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	396.43		400.00		320.90	
3099.00 Übriger Personalaufwand (Kurse, etc.)	5'935.00		11'300.00		11'586.40	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'440.16		17'100.00		48'871.44	
3112.00 Anschaffung Kleider	21'988.33		26'100.00		11'319.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'295.71		33'300.00		36'213.94	
3134.00 Sachversicherungsprämien	6'703.14		6'400.00		6'763.30	
3137.00 Steuern und Abgaben					314.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'930.40		5'600.00		13'828.35	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'094.62		20'800.00		25'630.85	
3160.00 Betriebskostenanteil Werkgebäude	18'319.60		10'400.00		22'006.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	9'854.10		13'200.00		8'240.05	
3192.00 Alarmierungskosten			1'400.00			

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'046.99		7'900.00		5'609.91	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'350.57		19'300.00		16'839.26	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'089.03		6'100.00		6'089.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'340.00		13'500.00		14'703.00	
4250.00	Verkäufe						500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'426.85
4290.00	Übrige Entgelte		25'398.35		5'300.00		53'512.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'900.00		12'900.00		12'900.00
4634.00	Beiträge der GVZ		3'003.05				14'441.10
16	Verteidigung	154'711.37	5'300.00	121'890.00	2'000.00	99'056.88	20'395.80
161	Militärische Verteidigung	85'533.32	3'500.00	52'810.00	2'000.00	36'327.16	20'395.80
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)	85'533.32	3'500.00	52'810.00	2'000.00	36'327.16	20'395.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.20		1'600.00		981.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-0.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77.00		70.00		62.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.21		10.00		3.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12.35		20.00		10.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.97		10.00		5.85	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	35'377.90					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'111.55		1'900.00		1'489.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'038.45		1'000.00		1'017.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'154.30		500.00		19'509.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'668.90		1'700.00		2'348.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	-30.30				-12.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'484.13		21'500.00		1'484.14	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	9'427.11		9'500.00		9'427.12	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						17'895.80
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'500.00		2'000.00		2'500.00
162	Zivile Verteidigung	69'178.05	1'800.00	69'080.00		62'729.72	
1620	Zivilschutz	67'936.13	1'800.00	65'100.00		61'519.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'243.50		5'000.00		8'375.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	277.75		300.00		303.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25.25		5'000.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'050.20		13'000.00		3'887.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'210.75		2'100.00		1'849.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'015.10		1'000.00		856.55	
3612.00	Entschädigungen an ZSO RONN	37'447.58		38'700.00		46'247.52	
3701.00	Ablieferung SR-Ersatzabgaben an Kanton	1'600.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	66.00					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200.00				
4707.00	Eingang SR-Ersatzabgaben		1'600.00				
1628	Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)	1'241.92		3'980.00		1'210.40	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	829.37		1'700.00		759.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65.07		40.00		47.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.67		20.00		17.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10.00		11.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3100.00	Büromaterial			40.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	222.41		300.00		218.93	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	88.35		50.00		154.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien			20.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	19.05					
2	BILDUNG	10'278'501.64	791'120.91	10'569'900.00	567'600.00	9'812'516.88	720'407.31
21	Obligatorische Schule	9'244'283.61	630'205.66	9'504'400.00	495'600.00	8'895'301.28	605'778.61
211	Eingangsstufe	1'113'948.34		1'061'500.00		1'025'697.44	
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	1'113'948.34		1'061'500.00		1'025'697.44	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	157'195.40		177'400.00		161'590.90	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-80.15					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'890.40		3'600.00		1'968.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'253.30		10'500.00		10'502.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'852.90		15'000.00		11'575.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'733.85		2'000.00		1'831.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'636.90		1'700.00		1'676.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'557.44		1'700.00		1'424.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'105.00		2'000.00		1'215.00	
3104.00	Lehrmittel	20'586.46		22'100.00		19'151.74	
3105.00	Lebensmittel	1'689.10		1'700.00		1'540.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	415.70		1'600.00		192.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'664.00		1'300.00		2'843.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			700.00		324.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'219.10		15'300.00		15'966.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	840.45		800.00		259.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	105.60		100.00		27.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'602.30		4'000.00		3'360.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	883'680.59		800'000.00		790'247.50	
212	Primarstufe	4'976'478.56	204'335.00	5'236'200.00	144'600.00	4'666'979.55	182'544.67
2120	Primarstufe 3-8	4'976'478.56	204'335.00	5'236'200.00	144'600.00	4'666'979.55	182'544.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'337.35		62'000.00		45'457.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	987'572.10		1'115'000.00		947'997.70	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-44'918.00		-20'000.00		-104'533.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	11'364.05		11'000.00		9'164.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'856.80		70'500.00		60'487.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-273.25				-1'065.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'279.40		143'000.00		111'158.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'998.34		12'300.00		10'448.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'061.95		12'300.00		9'753.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'137.50		8'000.00		7'581.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'638.20		65'000.00		48'643.45	
3091.00	Personalwerbung	911.60		3'000.00		2'501.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'271.03		25'100.00		13'722.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'017.15		1'100.00		878.70	
3104.00	Lehrmittel	165'205.33		180'900.00		159'811.92	
3105.00	Lebensmittel	5'740.26		3'600.00		3'701.82	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'726.79		11'000.00		8'363.23	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'349.30		3'000.00		1'415.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'167.40				1'715.46	
3113.00	Anschaffung Hardware	50'477.82		49'400.00		20'717.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'860.11		30'300.00		20'802.27	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)	2'866.50					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	547.10				2'285.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	186'137.00		195'400.00		214'246.68	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'868.10		5'400.00		2'965.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'935.70				1'180.06	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'503.73		7'000.00		9'367.36	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'172.65		4'000.00		11'493.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	95'333.71		101'400.00		94'504.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'794.40		2'000.00		2'731.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'064.18		106'500.00		65'021.92	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'322.87		28'000.00		11'132.21	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'056'151.39		3'000'000.00		2'873'327.10	
4250.00	Verkäufe						600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'260.05		30'000.00		37'254.55
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		113'250.00		60'000.00		105'750.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		53'824.95		54'600.00		38'940.12
214	Musikschulen	127'291.00	2'430.54	140'000.00		152'362.50	31'756.69
2140	Musikschulen	127'291.00	2'430.54	140'000.00		152'362.50	31'756.69
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	127'291.00		140'000.00		152'362.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'430.54				31'756.69
217	Schulliegenschaften	1'394'620.23	115.00	1'386'500.00		1'394'468.11	5'131.20
2170	Schulliegenschaften	1'394'620.23	115.00	1'386'500.00		1'394'468.11	5'131.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission SH Rietlen)	8'600.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	367'145.05		367'700.00		373'091.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'286.90				-1'587.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'108.00		5'200.00		5'148.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'317.10		24'000.00		23'972.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	42'666.65		41'000.00		42'599.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'348.51		4'100.00		4'270.95	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'883.90		4'000.00		3'827.40	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'235.46		3'200.00		2'779.60	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00		1'014.20	
3099.00 Übriger Personalaufwand	398.55		300.00		240.00	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'114.36		20'000.00		23'857.36	
3102.00 Drucksachen, Publikationen					2'668.10	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'013.81		50'500.00		13'524.83	
3112.00 Anschaffung Arbeitskleidung Abwarte, jährlich	109.95		2'000.00		4'385.35	
3113.00 Anschaffung Hardware			10'000.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	113'228.05		112'000.00		128'404.65	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'936.02		12'500.00		10'555.45	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter					22'262.30	
3134.00 Sachversicherungsprämien	12'660.93		12'400.00		14'430.86	
3137.00 Steuern und Abgaben	275.50		200.00		347.25	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	34'137.25		23'000.00		11'629.60	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	105'531.55		92'300.00		116'204.41	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'098.46		22'600.00		18'401.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (Bauwagen)	11'085.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen	110.05		600.00		173.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'498.20		9'500.00		9'498.22	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	519'036.38		547'300.00		531'578.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					5'798.40	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	21'523.00		21'600.00		21'523.01	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'845.00				3'868.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115.00				5'131.20
218	Tagesbetreuung	469'212.53	417'560.30	502'400.00	350'000.00	497'962.56	384'517.95
2180	Tagesbetreuung	469'212.53	417'560.30	502'400.00	350'000.00	497'962.56	384'517.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	335'517.05		310'000.00		301'093.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-249.15					
3042.00	Verpflegungszulagen	4'297.00		4'000.00		3'780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'410.30		19'100.00		19'891.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'165.05		36'600.00		33'320.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'854.47		3'500.00		3'523.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'417.85		3'100.00		3'175.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'223.22		3'000.00		2'632.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'420.40		2'000.00		1'052.40	
3091.00	Personalwerbung					205.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'676.40		2'100.00		235.50	
3100.00	Büromaterial	38.90		500.00		26.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	248.40		900.00		958.90	
3105.00	Mahlzeiten	42'304.07		105'000.00		122'990.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'063.17		3'800.00		1'365.36	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'638.45		7'100.00		1'148.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'523.00		1'600.00		1'514.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	124.30				454.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	539.65		100.00		392.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					201.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Elternbeiträge)		417'560.30		350'000.00		384'517.95
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'162'732.95	5'764.82	1'177'800.00	1'000.00	1'157'831.12	1'828.10
2190	Schulleitung	459'533.25	573.77	452'500.00		443'434.25	610.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	109'449.20		112'300.00		112'736.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'469.65		25'500.00		23'098.60	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-225.95					
3042.00 Verpflegungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'581.50		8'000.00		7'767.50	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	7'034.85		8'000.00		7'016.25	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	683.49		800.00		805.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'220.30		1'500.00		1'251.65	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	261.34		300.00		223.95	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'370.00		7'000.00		1'790.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'178.25		3'100.00		1'037.40	
3100.00 Büromaterial	47.30		300.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	671.00		300.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	61.00		500.00		327.50	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	83.40		300.00		271.40	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					129.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'060.00		1'100.00		1'150.15	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'955.55		6'900.00		2'100.00	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5'000.00		331.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	266.55		300.00		266.55	
3170.00 Reisekosten und Spesen	589.35		1'000.00		972.90	
3611.01 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	297'476.47		270'000.00		281'859.10	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00		573.77				610.00
2191	Schulverwaltung	269'552.34	203.95	302'500.00	282'310.40	318.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'054.35		200'000.00		186'084.40
3042.00	Verpflegungszulagen	2'180.00		2'200.00		2'100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'755.05		12'500.00		12'154.20
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'436.05		32'200.00		26'271.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'305.28		2'300.00		2'226.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'036.10		2'000.00		1'940.35
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'989.71		2'000.00		1'650.90
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	400.00		1'500.00		590.00
3091.00	Personalwerbung					671.60
3099.00	Übriger Personalaufwand	545.60		600.00		60.00
3100.00	Büromaterial			300.00		1'445.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	989.00		1'000.00		1'502.70
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			300.00		568.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'382.25		22'600.00		25'025.55
3134.00	Sachversicherungsprämien	474.60		500.00		308.15
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	12'334.20		11'400.00		10'339.65
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	82.15		600.00		155.60
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		35.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration)	9'588.00		10'000.00		9'180.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		203.95				318.10
2192	Volksschule, Sonstiges	433'647.36	4'987.10	422'800.00	1'000.00	432'086.47	900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'279.40		115'000.00		132'640.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'993.90				-1'168.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	960.00		1'000.00		960.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'933.65		8'000.00		8'425.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'053.00		9'000.00		15'018.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	136.85		1'500.00		277.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'266.55		1'500.00		1'345.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	979.40		1'200.00		943.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'130.96		2'000.00		939.51	
3091.00	Personalwerbung			300.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'119.40		23'300.00		20'655.00	
3104.00	Lehrmittel	20.00		1'500.00		91.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	183.00		500.00		217.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	75.65					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'755.90		25'300.00		19'892.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'323.00		13'000.00		15'984.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Elternrat)	10'041.30		9'100.00		6'177.36	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'127.50		14'700.00		13'048.00	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	209'255.70		193'400.00		196'639.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'987.10		1'000.00		900.00
22	Sonderschulen	986'484.53	160'752.15	1'017'100.00	72'000.00	862'255.15	114'193.20
220	Sonderschulen	986'484.53	160'752.15	1'017'100.00	72'000.00	862'255.15	114'193.20
2200	Sonderschulen	986'484.53	160'752.15	1'017'100.00	72'000.00	862'255.15	114'193.20
3100.00	Büromaterial			100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3104.00	Lehrmittel			4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Schülertransport)	179'122.08		174'000.00		172'418.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	948.50				1'710.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	608'258.50		639'800.00		472'866.00	
3631.10	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	31'471.30		31'000.00		31'963.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	166'684.15		167'100.00		183'297.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4230.00	Schulgelder		8'220.00		15'000.00		8'610.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		144'950.00		50'000.00		99'061.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'582.15		7'000.00		6'522.20
23	Berufliche Grundbildung	384.30		400.00		320.50	
230	Berufliche Grundbildung	384.30		400.00		320.50	
2300	Berufliche Grundbildung	384.30		400.00		320.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Fondsocial)	384.30		400.00		320.50	
29	Übriges Bildungswesen	47'349.20	163.10	48'000.00		54'639.95	435.50
299	Bildung, Übriges	47'349.20	163.10	48'000.00		54'639.95	435.50
2990	Bildung, übriges	47'349.20	163.10	48'000.00		54'639.95	435.50
3631.00	Beiträge an Kanton (Berufsberatung)	47'349.20		48'000.00		54'639.95	
4632.00	Beiträge von Gemeinden (Ertragsüberschuss Fortbildungsschule)		163.10				435.50
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	508'138.51	43'165.45	481'550.00	55'500.00	464'671.19	64'887.85
32	Kultur, übrige	234'372.35	24'524.90	235'600.00	25'500.00	232'893.68	44'491.00
321	Bibliotheken und Literatur	137'036.99	23'517.90	134'600.00	23'500.00	123'690.44	23'783.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken und Literatur	137'036.99	23'517.90	134'600.00	23'500.00	123'690.44	23'783.50
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'126.15		2'500.00		2'103.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	61'354.55		60'900.00		57'470.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonals	-77.75					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'061.15		4'100.00		3'818.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'869.20		8'000.00		8'352.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	734.61		700.00		699.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	648.55		700.00		609.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	630.92		700.00		518.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	240.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	90.00		1'100.00		313.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'714.40		2'500.00		1'499.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'503.00		1'000.00		1'562.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Medienkäufe)	20'071.97		20'000.00		19'244.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'721.00					
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen (dibiost)	6'331.00		4'000.00		3'378.64	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	380.50		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Beiträge)	2'611.50		3'000.00		2'461.75	
3132.00	Autorenlesung	2'490.90		3'000.00		2'620.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'680.90		1'500.00		1'319.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'459.30		400.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'716.35		2'000.00		1'194.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'617.41		4'000.00		5'022.85	
3160.00	Kostenanteil Bibliotheksraum	10'886.88		11'000.00		11'502.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	174.50					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'517.90		1'500.00		1'783.50
4632.00	Beiträge von Schulgemeinden		22'000.00		22'000.00		22'000.00
322	Musik und Theater	22'050.00		22'000.00		21'035.75	14'326.40
3220	Musik und Theater	22'050.00		22'000.00		21'035.75	14'326.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'050.00		22'000.00		21'035.75	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						14'326.40
329	Kultur, Übriges	75'285.36	1'007.00	79'000.00	2'000.00	88'167.49	6'381.10
3290	Kultur, übriges	75'285.36	1'007.00	79'000.00	2'000.00	88'167.49	6'381.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'380.00		6'900.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					816.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61.35		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.36		80.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.85		40.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.97		80.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			700.00		730.00	
3130.00	Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision	5'854.93		20'000.00		27'572.69	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'427.50		12'000.00		6'153.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.80					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'170.00		24'000.00		21'590.00	
3637.00	Unkostenbeitrag an Bundesfeier	24'552.70		15'000.00		25'208.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'701.00				6'097.00	
4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen Kultur- und Dorfkommision		807.00		2'000.00		5'381.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				1'000.00
33	Medien	82'830.85	13'640.55	78'550.00	25'000.00	79'313.15	15'396.85
332	Massenmedien	82'830.85	13'640.55	78'550.00	25'000.00	79'313.15	15'396.85

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	82'830.85	13'640.55	78'550.00	25'000.00	79'313.15	15'396.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'244.00		8'000.00		8'160.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15.53		50.00		26.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	61.27				52.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mitteilungsblatt)	74'513.45		70'000.00		71'073.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'640.55		25'000.00		15'396.85
34	Sport und Freizeit	190'935.31	5'000.00	167'400.00	5'000.00	152'464.36	5'000.00
341	Sport	81'752.50		77'000.00		75'600.00	
3410	Sport	81'752.50		77'000.00		75'600.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Sportanlage Erlen)	54'930.00		53'000.00		52'980.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'822.50		24'000.00		22'620.00	
342	Freizeit	109'182.81	5'000.00	90'400.00	5'000.00	76'864.36	5'000.00
3420	Freizeit	109'182.81	5'000.00	90'400.00	5'000.00	76'864.36	5'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-0.40					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	793.78		400.00		456.68	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Spielplätze	30'587.80		30'000.00		24'315.55	
3190.00	Schadenersatzleistungen	589.50					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'039.13		23'100.00		23'039.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'900.00		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'173.00		35'000.00		27'053.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4	GESUNDHEIT	8'588'719.34	5'219'540.80	7'574'800.00	4'945'500.00	7'877'822.55	4'886'216.75
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	7'376'986.49	5'215'228.20	6'730'800.00	4'945'500.00	6'847'454.82	4'884'761.35
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	7'376'986.49	5'215'228.20	6'730'800.00	4'945'500.00	6'847'454.82	4'884'761.35
4120	Alters- und Pflegeheim Eichi	5'215'228.20	5'215'228.20	4'945'800.00	4'945'500.00	4'884'761.35	4'884'761.35
3010.00	Löhne des Pflegefachpersonals sekundär	403'714.65					
3010.01	Löhne des Pflegefachpersonals	645'200.65		704'700.00		683'168.50	
3010.02	Löhne des Pflegeassistentenpersonals	590'867.90		917'800.00		867'166.45	
3010.03	Löhne des Pflegepersonals in Ausbildung	83'252.50		90'900.00		77'804.60	
3010.04	Löhne des Personals für Alltagsgestaltung	49'071.70		46'000.00		43'216.85	
3010.05	Löhne des Verwaltungspersonals	281'134.70		264'000.00		254'006.95	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.06 Löhne des Küchenpersonals	299'196.20		299'100.00		280'168.35	
3010.07 Löhne des Hausdienstpersonals	456'645.50		462'800.00		442'358.10	
3010.08 Löhne des Cafeteriapersonals	235'939.55		218'800.00		222'882.20	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-74'459.69				-59'012.86	
3030.00 Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Pflege Fachpersonal (sekundär)	843.20				6'223.23	
3030.01 Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte Pflege Assistenzpersonal	35'708.72					
3049.00 Übrige Zulagen	100.00		800.00		176.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190'208.90		192'700.00		184'163.65	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskasse	294'227.90		286'600.00		279'353.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	61'401.35		69'000.00		68'150.25	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'506.85		30'800.00		29'396.75	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	75'221.50		52'800.00		49'520.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	34'376.85		40'400.00		37'356.33	
3091.00 Personalwerbung	26'402.35		4'000.00		5'675.30	
3099.00 Übriger Personalaufwand	23'216.45		28'000.00		18'283.30	
3100.00 Büromaterial	13'951.47		12'000.00		9'543.11	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'511.13		67'000.00		68'127.17	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	852.55		2'000.00		563.75	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	106.00		1'500.00		59.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel, Getränke	196'783.67		203'100.00		197'945.70	
3105.01	Lebensmittel für Cafeteria	46'222.50		40'000.00		44'183.95	
3106.01	Medizinisches Material (MiGel)	7'194.33		27'000.00		29'412.85	
3106.02	Medizinisches Material (übriges)	11'984.63		14'300.00		10'971.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					31'854.76	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'877.65		86'000.00		3'709.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	35'881.25		36'500.00		2'021.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'612.86		5'000.00		44'934.37	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	16'098.73		15'000.00		25'821.64	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	19'180.84		20'500.00		25'811.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115'266.90		129'000.00		115'146.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'100.94		59'500.00		45'897.37	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'160.40		40'500.00		45'672.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'826.80		11'000.00		11'086.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'317.66		320'000.00		239'282.81	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	45'275.34		43'000.00		75'843.62	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	907.35		3'000.00		694.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	225.95		2'000.00		636.73	
3156.00	Unterhalt medizinische Apparate	3'156.00		6'000.00		6'210.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	86'418.46		82'000.00		77'964.32	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'840.00		3'800.00		3'840.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'379.90		900.00		1'660.80	
3192.00	Abgeltung von Rechten			500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'313.55		5'500.00		1'315.35	
3632.00	Ertragsüberschuss	349'473.46				274'055.66	
3980.00	Interne Übertragungen	530.15				434.41	
4220.00	Pensionstaxen		1'938'646.30		1'909'900.00		1'883'108.20
4220.01	Pflegetaxen		1'178'565.88		1'094'900.00		1'120'630.08
4220.02	Pflegeleistungen		11'578.60		9'500.00		11'676.60
4220.03	Betreuungstaxen		341'208.00		352'000.00		304'542.00
4220.04	Pflegematerial		23'923.96		29'800.00		41'804.27
4250.00	Verkaufserlös Cafeteria		139'443.35		125'000.00		145'103.90
4250.01	Verschiedener Verkaufserlös		138.00		1'000.00		111.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'426.10		2'100.00		1'911.25
4260.01	Rückerstattungen für Personalverpflegung		16'845.55		13'000.00		16'164.50
4290.00	Übrige Entgelte (Rückverteilung CO2-Abgabe)		8'135.26		5'700.00		9'100.15
4390.00	Übrige Erträge		30'680.60		16'600.00		24'203.35
4632.00	Aufwandüberschuss				135'200.00		
4632.01	Pflegefinanzierungsbeiträge von Gemeinden		1'523'636.60		1'250'800.00		1'326'405.65
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	14'119.69		14'200.00		34'436.72	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'119.69		14'200.00		14'119.69	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen					20'317.03	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'147'638.60		1'770'800.00		1'928'256.75	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	1'594'160.20		1'354'000.00		1'462'710.85	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringende) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	37'176.65		30'000.00		62'620.00	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	155'201.55		94'000.00		98'396.10	
3634.47	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			12'000.00		11'506.20	
3635.46	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Langzeitpflege	356'656.20		275'800.00		291'329.60	
3635.47	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	4'444.00		5'000.00		1'694.00	
42	Ambulante Krankenpflege	1'126'617.46	4'312.60	760'700.00		949'234.68	1'455.40
421	Ambulante Krankenpflege	1'104'645.46	4'312.60	739'500.00		927'874.68	1'455.40
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'104'645.46	4'312.60	739'500.00		927'874.68	1'455.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.50	Beiträge an Gemeinden und ZV (als beauftragte Leistungserbringende) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	541'115.55		500'000.00		487'464.07	
3635.56	Beiträge an private Unternehmen (als übrige Leistungserbringende) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	545'892.46		211'000.00		418'061.23	
3636.50	Beiträge an private Organisationen o. Erwerbszweck (als beauftr. Leist.) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpf.	17'637.45		28'500.00		22'349.38	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'312.60				1'455.40
422	Rettungsdienste	21'972.00		21'200.00		21'360.00	
4220	Rettungsdienste	21'972.00		21'200.00		21'360.00	
3612.00	Entschädigung für Krankentransporte	21'972.00		21'200.00		21'360.00	
43	Gesundheitsprävention	37'560.94		41'500.00		39'838.10	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					1'513.40	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					1'513.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (Luftibus)					1'513.40	
433	Schulgesundheitsdienst	37'014.89		40'500.00		38'324.70	
4330	Schulgesundheitsdienst	37'014.89		40'500.00		38'324.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'775.95		5'000.00		6'876.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4.25					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242.50		300.00		441.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43.77		50.00		74.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38.65		50.00		70.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37.83		50.00		59.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	740.00		500.00		740.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15.75					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		50.00		40.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'363.67		1'500.00		1'901.47	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	26'500.05		28'000.00		23'864.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33.00				72.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'187.97		5'000.00		4'183.48	
434	Lebensmittelkontrolle	546.05		1'000.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	546.05		1'000.00			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	546.05		1'000.00			
49	Gesundheitswesen, Übriges	47'554.45		41'800.00		41'294.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490	Gesundheitswesen, Übriges	47'554.45		41'800.00		41'294.95	
4900	Gesundheitswesen, übriges	47'554.45		41'800.00		41'294.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'115.65		20'300.00		21'232.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13.85					
3042.00	Verpflegungszulagen	300.00		300.00		260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'633.95		1'300.00		1'367.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'178.20		3'700.00		2'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	295.27		300.00		250.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	261.05		200.00		218.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	254.88		200.00		185.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge)	329.60		400.00		319.50	
3132.00	Honorare Wochenbettbetreuung	5'720.00		4'000.00		4'570.00	
3631.00	Beitrag an Triagestelle Notfallanrufe	10'479.70		10'600.00		10'237.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'173'483.94	3'119'914.49	5'511'630.00	2'501'900.00	6'129'350.05	3'749'563.69
51	Krankheit und Unfall	216'356.35	208'033.70	220'000.00	222'500.00	214'530.05	279'824.87
512	Prämienverbilligungen	216'356.35	208'033.70	220'000.00	222'500.00	214'530.05	279'824.87

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5120	Prämienverbilligungen	216'356.35	208'033.70	220'000.00	222'500.00	214'530.05	279'824.87
3635.10	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung (Krankenkassen) für Sozialhilfebeziehende	216'356.35		220'000.00		214'530.05	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		1'172.70		3'000.00		1'200.00
4631.00	Staatsbeiträge		138'083.20		186'500.00		213'093.17
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; individuelle Prämienverbilligung (IPV), Regionale Durchschnittsprämi		60'074.80		32'000.00		56'622.70
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		8'703.00		1'000.00		8'909.00
52	Invalidität	1'036'276.20	741'559.00	760'000.00	538'000.00	977'592.50	693'710.00
522	Ergänzungsleistungen IV	1'036'276.20	741'559.00	760'000.00	538'000.00	977'592.50	693'710.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'036'276.20	741'559.00	760'000.00	538'000.00	977'592.50	693'710.00
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	947'363.00		680'000.00		886'477.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	88'913.20		80'000.00		91'115.50	
4631.00	Staatsbeiträge		687'672.00		518'000.00		662'392.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		53'887.00		20'000.00		31'318.00
53	Alter und Hinterlassene	1'125'386.35	786'338.80	1'027'600.00	725'000.00	1'069'686.65	740'510.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'098.00		10'000.00		11'808.65	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'098.00		10'000.00		11'808.65	
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	15'098.00		10'000.00		11'808.65	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'096'116.60	786'338.80	1'010'000.00	725'000.00	1'048'268.00	740'510.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'096'116.60	786'338.80	1'010'000.00	725'000.00	1'048'268.00	740'510.00
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)					-972.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'021'378.00		900'000.00		944'526.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	74'738.60		110'000.00		104'714.00	
4631.00	Staatsbeiträge		722'814.00		665'000.00		720'368.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		37'479.00		50'000.00		15'780.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		24'607.00		10'000.00		4'362.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		339.90				
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		1'098.90				
535	Leistungen an das Alter	14'171.75		7'600.00		9'610.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	14'171.75		7'600.00		9'610.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'171.75		7'600.00		9'610.00	
54	Familie und Jugend	1'203'782.40	34'476.38	1'137'600.00	36'800.00	1'236'122.84	215'824.46
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	102'394.10	23'377.10	105'000.00	30'000.00	100'847.29	73'928.40
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	102'394.10	23'377.10	105'000.00	30'000.00	100'847.29	73'928.40
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'755.65					
3637.00	Alimentenbevorschussungen	96'638.45		105'000.00		100'847.29	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		23'377.10		30'000.00		73'928.40
544	Jugendschutz	976'763.35		940'500.00		1'048'665.75	133'810.83
5440	Kinder- und Jugendschutz	976'763.35		940'500.00		1'048'665.75	133'810.83
3130.04	Dienstleistungen Dritter	9'628.25		25'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (KESB)			30'000.00		1'714.25	
3612.01	Jugendkooperation mit Niederhasli	141'786.95		155'300.00		146'537.30	
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung)	634'079.35		556'500.00		681'272.90	
3631.10	Beiträge an Kanton (Jugendhilfe)	190'878.80		173'000.00		176'065.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	390.00		700.00		270.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ergänzende Hilfe zur Erziehung)					42'805.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Rückerstattung Versorgertaxe)						133'810.83
545	Leistungen an Familien	124'624.95	11'099.28	92'100.00	6'800.00	86'609.80	8'085.23
5450	Leistungen an Familien	91'235.10	2'840.28	55'000.00		44'362.55	8'085.23
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung KESB)	82'023.10		50'000.00		44'026.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'212.00		5'000.00		336.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'840.28				8'085.23
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	33'389.85	8'259.00	37'100.00	6'800.00	42'247.25	
3130.00	Krippenaufsicht	2'400.00		4'300.00		1'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Frühe Förderung)	16'500.00		16'500.00		16'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Fanizu)	14'489.85		16'300.00		24'547.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				2'800.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'259.00		4'000.00		
55	Arbeitslosigkeit	48'905.00	48'905.00			98'028.00	98'028.00
552	Leistungen an Arbeitslose	48'905.00	48'905.00			98'028.00	98'028.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	48'905.00	48'905.00			98'028.00	98'028.00
3637.60	Überbrückungsleistungen	48'905.00				98'028.00	
4630.00	Bundesbeiträge		48'905.00				98'028.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'542'777.64	1'300'601.61	2'366'430.00	979'600.00	2'533'390.01	1'721'666.36
571	Beihilfen/Zuschüsse	202'940.00	144'019.00	133'000.00	94'600.00	132'678.00	99'198.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	202'940.00	144'019.00	133'000.00	94'600.00	132'678.00	99'198.00
3637.24	Beihilfen	200'927.00		120'000.00		122'831.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	2'013.00		13'000.00		9'847.00	
4631.00	Staatsbeiträge		137'486.00		89'600.00		78'123.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'232.00		5'000.00		10'671.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		3'301.00				
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						10'404.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	779'316.34	465'138.15	907'000.00	270'900.00	1'007'117.65	898'181.30
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	779'316.34	465'138.15	907'000.00	270'900.00	1'007'117.65	898'181.30
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	414'016.79		550'000.00		591'570.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'460.90				24'922.85	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	239'892.90		237'000.00		263'448.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	111'945.75		120'000.00		127'176.40	
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'191.00		20'900.00		20'845.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		13'348.05				24'057.90
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		78'001.00		110'000.00		177'626.60
4632.35	Kostenerstattungen von Gemeinden für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						-3'455.65
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		233'005.80		100'000.00		554'031.85
4637.31	Kostenerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		112.85				864.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		102'747.70		30'000.00		101'731.70
4637.35	Kostenerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		32'731.75		10'000.00		22'478.95
573	Asylwesen	849'775.93	639'403.81	722'030.00	562'000.00	739'624.58	620'503.86
5730	Asylwesen	849'775.93	639'403.81	722'030.00	562'000.00	739'624.58	620'503.86

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			72'000.00		19'407.90	
3042.00	Verpflegungszulagen			1'000.00		270.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4'600.00		1'263.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			8'500.00		2'843.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			900.00		231.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			800.00		201.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800.00		127.65	
3091.00	Personalwerbung					421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			30.00		4.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71.40		4'000.00		1'273.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)			3'000.00		237.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	46'197.73		66'000.00		47'048.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'451.90		5'000.00		6'657.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Integrationsmassnahmen)	60'194.68		30'000.00		13'996.87	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	334.80				418.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	671.85		600.00		527.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'121.65		1'400.00		837.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'754.70		5'000.00		4'825.15	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	501.30				676.95		
3170.00					131.60		
3199.00	91'450.00				68'400.00		
3300.40	8'339.97		8'400.00		8'339.96		
3611.00	1'500.00						
3612.01					576.00		
3614.00	7'796.25						
3635.01	205'750.45		200'000.00		204'694.75		
3637.00	367'333.80		305'000.00		354'941.60		
3637.40	3'441.45						
3910.00	31'864.00		5'000.00		1'269.00		
4260.00		524.17					
4470.00		25'300.00		18'000.00		21'050.00	
4631.00		608'895.49		542'000.00		597'569.36	
4637.00		4'684.15		2'000.00		1'884.50	
579	Fürsorge, Übriges	710'745.37	52'040.65	604'400.00	52'100.00	653'969.78	103'783.20
5790	Fürsorge, übriges	710'745.37	52'040.65	604'400.00	52'100.00	653'969.78	103'783.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'659.65		23'900.00		22'238.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	220'445.70		203'000.00		211'394.35	
3010.01	Löhne Pflegekinder-Betreuung					2'565.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-274.85					
3042.00	Verpflegungszulagen	2'630.00		2'300.00		2'290.00	
3049.00	Übrige Zulagen (Pflegekinder-Nebenkosten)					3'615.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'413.50		13'000.00		14'172.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'832.90		25'600.00		23'014.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'657.78		2'500.00		2'522.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'460.90		2'400.00		2'262.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'432.47		2'300.00		1'946.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'560.00		2'000.00		1'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'274.00		900.00		1'060.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	89.00		300.00		89.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					551.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	353.55				511.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Notwohnungen und Anteil Müliboden)	8'042.67		2'000.00		4'806.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	1'438.65		600.00		676.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Integrationsmassnahmen)	12'493.65		30'000.00		7'981.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'236.40		16'900.00		3'864.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	658.25					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	125.30					
3170.00	Reisekosten und Spesen	79.70				267.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Mietaufwand Notwohnung und Anteil Müliboden)	36'000.00		14'200.00		30'705.50	
3611.00	Kostenanteil an das Ergänzungsleistungsregister	395.50		200.00		208.45	
3612.00	Entschädigung an Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	255'710.65		163'900.00		232'097.38	
3612.01	Entschädigung Durchführungsstelle ZL	75'750.00		78'100.00		66'030.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'280.00		20'300.00		18'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'040.00		1'600.00		1'160.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'600.00		15'000.00		23'270.00
4611.00	Entschädigungen vom Kanton (ZL- Verwaltungskosten, Überbrückungsleistungen Arbeitslose)		5'357.00		5'500.00		5'035.20
4631.00	Beiträge von Kantonen (Integrationspauschale)		4'312.65		30'000.00		74'318.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'731.00				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'648'263.93	535'885.57	1'628'400.00	461'000.00	1'687'738.03	475'577.24

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	1'183'595.38	535'885.57	1'166'400.00	461'000.00	1'224'000.45	475'577.24
615	Gemeindestrassen	1'183'595.38	535'885.57	1'166'400.00	461'000.00	1'224'000.45	475'577.24
6150	Gemeindestrassen	1'183'595.38	535'885.57	1'166'400.00	461'000.00	1'224'000.45	475'577.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254'460.20		276'000.00		265'988.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'972.95				-4'770.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'400.00		3'600.00		3'025.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'371.20		18'000.00		16'113.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	28'882.20		31'700.00		26'415.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'152.32		9'000.00		7'439.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'772.85		3'000.00		2'572.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'013.03		2'800.00		1'627.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	108.10					
3091.00	Personalwerbung					421.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	797.90		800.00		1'140.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'730.50		18'300.00		24'886.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'502.60					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'362.00		46'400.00		44'099.10	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'166.55		2'700.00		2'972.80	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00 Anschaffung Hardware	1'067.40					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	191.35				191.35	
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	554.75				971.85	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'055.04		60'000.00		73'062.70	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'755.05		2'700.00		7'244.43	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	10'393.55				17'824.50	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'152.85		11'000.00		2'207.05	
3134.00 Sachversicherungsprämien	4'125.13		4'000.00		3'891.61	
3137.00 Steuern und Abgaben	2'638.50		1'800.00		2'354.00	
3141.10 Winterdienst	13'506.55		9'000.00		19'370.45	
3141.20 Strassenreinigung	19'616.15		26'000.00		26'608.17	
3141.30 Strassenbeleuchtung und -Signale, Verkehrsspiegel, Markierung	7'716.05		40'000.00		10'320.85	
3141.40 Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	54.05		5'000.00		7'062.05	
3141.50 Übrige Unterhaltskosten	41'938.90		30'000.00		87'587.40	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Werkhof und Velostation beim Bahnhof)	31'653.05		1'000.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'516.30		19'800.00		17'856.52	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			7'200.00		3'386.75	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien					216.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	76.20				180.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'456.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	166.80					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	501'640.19		490'800.00		477'302.92	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	42'099.12		16'800.00		42'041.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'931.90		29'000.00		28'931.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Digitalparking Montas/Quartal/Jahresgebühren)		60'114.00		54'600.00		53'553.45
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (inkl. Parkuhr, Parkplatzgebühren)		5'078.30				9'060.15
4240.03	Benützungsgebühren Velostation beim Bahnhof		1'334.00		1'300.00		1'382.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30.00		11'000.00		1'572.60
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		11'632.99		20'800.00		22'278.66
4631.00	Staatsbeitrag Unterhalt Gemeindestrassen		217'275.28		219'800.00		219'822.38
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		240'421.00		153'500.00		167'908.00
62	Öffentlicher Verkehr	464'668.55		462'000.00		463'737.58	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	173'006.00		173'800.00		166'133.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	173'006.00		173'800.00		166'133.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	173'006.00		173'800.00		166'133.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	291'662.55		287'800.00		297'165.13	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	291'662.55		287'800.00		297'165.13	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'081.00		2'000.00		1'457.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	493.44		500.00		493.43	
3634.00	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	285'664.00		284'300.00		294'214.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Bushaltestellen)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'424.11					
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges			400.00		439.45	
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges			400.00		439.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen			400.00		439.45	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'822'218.07	2'573'959.91	2'797'820.00	2'551'700.00	2'572'623.10	2'365'938.47
71	Wasserversorgung	760'380.80	760'380.80	791'200.00	791'200.00	648'820.57	648'820.57
710	Wasserversorgung	760'380.80	760'380.80	791'200.00	791'200.00	648'820.57	648'820.57
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	760'380.80	760'380.80	791'200.00	791'200.00	648'820.57	648'820.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'685.00		14'000.00		13'000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-42.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	942.95		900.00		834.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	204.15		400.00		313.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.55		200.00		133.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	109.32		100.00		84.35	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64.85					
3101.03	Wasserankauf zum Wiederverkauf	160'832.13		160'000.00		147'436.46	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			30'000.00			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'346.45		3'500.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'528.72				750.00	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			11'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	13'711.98				8'195.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Lizenzgebühr GWF)	822.99		900.00		822.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'453.88		9'000.00		6'689.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87.70		300.00		7'661.33	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'369.74		44'500.00		11'013.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	693.20		700.00		1'261.40	
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen	4'707.30		4'400.00		21'400.47	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	91'013.60		80'000.00		75'370.59	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'759.99		8'300.00		4'219.98	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	851.43		2'000.00		792.51	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	209'764.13		187'300.00		178'915.48	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					1'669.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	60'560.70		103'400.00		50'277.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	19'932.54		20'000.00		19'932.55	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	68'816.00		40'000.00		45'489.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	55'513.95		68'800.00		51'056.40	
4240.01	Wasserabgabe an Private		702'419.85		733'900.00		594'495.60
4240.02	Wasserabgabe an Baustellen		10'120.60		10'000.00		1'790.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		1'430.02
4631.00	Beiträge vom Kanton		16'524.00		16'500.00		16'320.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		31'316.35		30'300.00		34'784.55
72	Abwasserbeseitigung	1'254'313.91	1'251'846.66	1'216'400.00	1'214'000.00	1'102'198.78	1'099'766.28
720	Abwasserbeseitigung	1'254'313.91	1'251'846.66	1'216'400.00	1'214'000.00	1'102'198.78	1'099'766.28
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	2'467.25		2'400.00		2'432.50	
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	2'467.25		2'400.00		2'432.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'251'846.66	1'251'846.66	1'214'000.00	1'214'000.00	1'099'766.28	1'099'766.28
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'874.72		3'700.00		4'677.49	
3130.03	Schachtleerung Versiongen, Spülen und Reinigen des Abwasserleitungsnetzes			18'500.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'037.01		7'500.00		6'802.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	252.45		300.00		215.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	104'490.61		111'000.00		96'972.38	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00		8'000.00		7'919.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3.60					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-0.03		500.00		-0.38	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	163'585.72		172'500.00		165'677.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	299'385.30		126'900.00		133'749.69	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen (ARA)	544'252.73		641'600.00		535'499.40	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'500.00		28'000.00		32'205.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	94'464.55		93'500.00		114'546.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'158'588.85		1'124'400.00		999'568.15
4290.00	Übrige Entgelte		1'483.02		1'500.00		1'481.04

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		67'320.90		63'700.00		74'263.20
4980.00	Interne Übertragungen		24'453.89		24'400.00		24'453.89
73	Abfallwirtschaft	572'098.40	561'294.30	554'520.00	544'500.00	625'344.57	617'057.17
730	Abfallwirtschaft	572'098.40	561'294.30	554'520.00	544'500.00	625'344.57	617'057.17
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	13'070.20	2'266.10	12'020.00	2'000.00	10'429.80	2'142.40
3120.00	Ver- und Entsorgungen Liegenschaften VV	485.40		500.00		638.30	
3130.00	Konfiskatvernichtung	12'059.40		11'000.00		9'272.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16.70		20.00		16.70	
3144.00	Unterhalt Kadaverhaus	508.70		500.00		501.90	
4290.00	Konfiskatvernichtungsanteile Dritter		2'266.10		2'000.00		2'142.40
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	559'028.20	559'028.20	542'500.00	542'500.00	614'914.77	614'914.77
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	36'411.20		34'000.00		32'219.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Betriebspersonals	-41.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'944.25		2'000.00		1'682.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	233.81		400.00		347.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	310.45		300.00		268.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	302.12		300.00		237.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					178.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'629.41		3'000.00		3'663.28	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'069.98		2'000.00		1'055.00	
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	144.58		200.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'425.99					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					1'425.81	
3130.00 Dienstleistungen Dritter					4'388.39	
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten			100.00			
3130.02 Abfuhrkosten	114'458.91		97'200.00		107'039.80	
3130.03 Grüngutabfuhr und -vergärung	157'971.04		160'000.00		165'589.21	
3130.04 Altpapiersammlung	13'725.90		20'000.00		12'676.80	
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'965.45		4'000.00		3'953.28	
3134.00 Sachversicherungsprämien	504.55		500.00		874.75	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'700.00		193.62	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'226.13		2'300.00		47'215.26	
3160.00 Betriebskostenanteil Werkgebäude	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	1'816.44		1'000.00		990.66	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'710.48		3'800.00		3'710.48	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'757.02		6'800.00		6'757.01	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	56'898.34		37'200.00		82'313.81	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an den Kanton für Sonderabfälle	4'943.70		4'600.00		4'792.50	
3612.00	Kehrichtverbrennung	87'082.60		117'500.00		88'523.36	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	53'989.00		38'000.00		39'768.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'048.30		2'100.00		2'550.25	
4240.01	Gebühren Haushaltkehricht		180'695.61		168'000.00		177'277.84
4240.02	Grundgebühren Haushaltkehricht		246'220.25		245'000.00		288'420.50
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		1'664.02		2'200.00		1'856.02
4240.04	Vorgezogene Entsorgungsgebühren (Vetropack)		12'980.79		15'000.00		26'948.08
4240.05	Gebühren Gewerbekehricht		56'976.45		55'000.00		55'010.35
4240.06	Grundgebühren Gewerbekehricht		10'255.90		9'300.00		9'895.41
4240.07	Gebühren Entsorgungsstelle		24'900.56		23'000.00		23'018.57
4250.00	Verkäufe		11'323.82		12'000.00		17'698.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						423.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'010.80		13'000.00		14'366.05
74	Verbauungen	13'924.10		10'000.00		14'680.00	
741	Gewässerverbauungen	13'924.10		10'000.00		14'680.00	
7410	Gewässerverbauungen	13'924.10		10'000.00		14'680.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt der öffentlichen Gewässer	8'051.10		5'000.00		8'480.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'873.00		5'000.00		6'200.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'157.21		8'500.00		5'673.40	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'157.21		8'500.00		5'673.40	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	4'157.21		8'500.00		5'673.40	
3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (sbfz)	3'000.00		3'500.00		3'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'157.21		5'000.00		2'173.40	
77	Übriger Umweltschutz	206'962.90	438.15	194'500.00	2'000.00	167'477.48	294.45
771	Friedhof und Bestattung	206'962.90	438.15	194'500.00	2'000.00	167'477.48	294.45
7710	Friedhof	139'001.20		135'700.00		118'074.08	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Arbeitsgruppe Kunstobjekt Friedhof)					2'273.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2.35					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					84.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.45	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					12.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	698.47		1'000.00		288.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Mobilien)					1'289.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'427.15		9'000.00		8'675.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	431.55		500.00		403.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Friedhofanlage)	94'644.95		95'100.00		65'794.03	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofgebäude)	3'756.45		2'700.00		11'047.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'743.97		5'200.00		6'743.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'177.01		3'200.00		4'386.51	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'124.00		19'000.00		17'052.00	
7711	Bestattungswesen	67'961.70	438.15	58'800.00	2'000.00	49'403.40	294.45
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'155.70		2'000.00		2'223.80	
3130.00	Dienstleistung en Dritter	65'330.20		56'000.00		46'374.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	480.00				720.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		438.15		2'000.00		294.45
79	Raumordnung	10'380.75		22'700.00		8'428.30	
790	Raumordnung	10'380.75		22'700.00		8'428.30	
7900	Raumordnung	10'380.75		22'700.00		8'428.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			10'900.00			
3612.00	Beiträge an die Regionalplanung (PZU)	10'380.75		11'800.00		8'428.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	135'098.90	661'625.95	164'370.00	657'000.00	69'708.49	650'290.60
81	Landwirtschaft	114'815.85		140'370.00		52'287.34	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	111'404.03		137'100.00		49'039.34	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	111'404.03		137'100.00		49'039.34	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	206.25		300.00		134.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.80				4.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.03				1.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.40				0.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.20				0.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500.00			
3141.40	Unterhalt Flurstrassen	79'700.62		96'000.00		743.03	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	29'266.73		29'300.00		44'798.66	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'217.00		10'000.00		3'357.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'411.82		3'270.00		3'248.00	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'411.82		3'270.00		3'248.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'934.50		2'800.00		3'093.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-0.70					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	219.00		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26.85		20.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.95					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19.52		50.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	177.70		100.00		154.60	
82	Forstwirtschaft	20'283.05	284.50	24'000.00	1'000.00	17'171.15	3'423.00
820	Forstwirtschaft	20'283.05	284.50	24'000.00	1'000.00	17'171.15	3'423.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	20'283.05	284.50	24'000.00	1'000.00	17'171.15	3'423.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			500.00		96.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'862.05		6'000.00		6'925.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'421.00		15'000.00		10'149.00	
4250.00	Verkäufe		284.50		1'000.00		3'423.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel					250.00	250.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel					250.00	250.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					250.00	250.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					250.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						250.00
86	Banken und Versicherungen		578'170.45		575'000.00		565'274.60
860	Banken und Versicherungen		578'170.45		575'000.00		565'274.60
8600	Banken und Versicherungen		578'170.45		575'000.00		565'274.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmen (ZKB)		578'170.45		575'000.00		565'274.60
87	Brennstoffe und Energie		83'171.00		81'000.00		81'343.00
871	Elektrizität		83'171.00		81'000.00		81'343.00
8710	Elektrizität (allgemein)		83'171.00		81'000.00		81'343.00
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmen (EKZ)		83'171.00		81'000.00		81'343.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'613'464.24	24'080'651.23	2'649'800.00	23'824'400.00	4'026'857.91	23'648'127.23
91	Steuern	56'928.39	14'334'033.78	37'000.00	12'835'000.00	13'698.34	14'556'231.00
910	Steuern	56'928.39	14'334'033.78	37'000.00	12'835'000.00	13'698.34	14'556'231.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	47'103.39	12'431'888.43	25'000.00	10'990'000.00	3'423.34	11'827'719.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	47'103.39		25'000.00		3'423.34	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'210'293.83		7'600'000.00		7'711'992.51
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'548'588.85		750'000.00		1'484'809.88
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'584.14		30'000.00		1'269.09
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		269'634.25		180'000.00		332'110.55

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-162'652.80		-150'000.00		-184'131.45
4000.60 Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'929.20		-6'000.00		-7'823.65
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		790'316.47		850'000.00		787'057.74
4001.10 Vermögenssteuer natürliche Personen früherer Jahre		206'742.65		80'000.00		98'863.77
4001.20 Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		5'885.81		1'000.00		126.53
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		81'704.00		60'000.00		103'197.25
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-38'991.35		-40'000.00		-36'028.40
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		583'270.66		500'000.00		473'663.58
4008.00 Personalsteuern		107'209.12		100'000.00		107'546.50
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		756'749.24		800'000.00		703'792.97
4010.10 Gewinnsteuer juristische Personen früherer Jahre		-65'520.27		120'000.00		136'372.80
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		98'999.05		40'000.00		26'662.90
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-28'002.05		-30'000.00		-1'893.25
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		63'215.36		75'000.00		74'966.78

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'220.67		20'000.00		16'491.40
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		11'447.30		20'000.00		6'854.85
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-7'877.30		-10'000.00		-8'183.10
9101	Sondersteuern	9'825.00	1'902'145.35	12'000.00	1'845'000.00	10'275.00	2'728'511.75
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					150.00	
3631.00	Kantonsanteil Hundesteuern	9'825.00		12'000.00		10'125.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'854'220.35		1'800'000.00		2'685'966.75
4033.00	Hundesteuern		47'925.00		45'000.00		42'545.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'007'223.00	8'865'240.00	2'140'400.00	9'453'000.00	1'947'699.00	8'602'518.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'007'223.00	8'865'240.00	2'140'400.00	9'453'000.00	1'947'699.00	8'602'518.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'007'223.00	8'865'240.00	2'140'400.00	9'453'000.00	1'947'699.00	8'602'518.00
3632.00	Finanzausgleichsanteil der Schulgemeinden	2'007'223.00		2'140'400.00		1'947'699.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		8'865'240.00		9'453'000.00		8'602'518.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	494'812.85	466'391.29	466'400.00	450'900.00	500'360.62	481'574.58
961	Zinsen	305'786.29	382'060.49	295'000.00	370'100.00	303'311.81	399'144.52
9610	Zinsen	305'786.29	382'060.49	295'000.00	370'100.00	303'311.81	399'144.52

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Abschreibung und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	4'481.94		2'000.00		2'159.86	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	136'200.00		136'200.00		136'200.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	22'210.81		15'000.00		12'832.46	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	5'314.00		10'000.00		3'641.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	113'125.65		107'400.00		124'024.05	
3980.00	Interne Übertragungen	24'453.89		24'400.00		24'453.89	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		125.85		500.00		648.02
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		56'458.25		30'000.00		34'535.76
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		490.10		2'000.00		1'498.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		24'913.89		25'200.00		25'113.89
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		300'072.40		312'400.00		337'348.35
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	177'439.89	83'800.65	166'200.00	80'800.00	189'850.63	81'995.65
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	177'439.89	83'800.65	166'200.00	80'800.00	189'850.63	81'995.65
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'557.35		2'000.00		84.30	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV durch Dritte	9'650.33		2'700.00		5'234.05	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3431.20	Anschaffung Mobiliar, Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'550.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	14'359.07		10'500.00		11'959.74	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'827.54		1'900.00		1'827.54	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	148'045.60		148'100.00		169'195.00	
4430.01	Mietzinsen Liegenschaften FV		64'570.20		64'500.00		64'245.60
4430.02	Pachtzinsen Liegenschaften FV		6'312.25		6'300.00		6'312.25
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV (Nebenkosten)		12'918.20		10'000.00		11'437.80
969	Finanzvermögen, Übriges	11'586.67	530.15	5'200.00		7'198.18	434.41
9690	Finanzvermögen, übriges	11'586.67	530.15	5'200.00		7'198.18	434.41
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	649.50					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	10'937.17		5'200.00		7'198.18	
4980.00	Interne Übertragungen (Finanzaufwand Altersheim Eichi)		530.15				434.41
97	Rückverteilungen		2'400.00		2'400.00		2'835.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'400.00		2'400.00		2'835.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'400.00		2'400.00		2'835.65
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'400.00		2'400.00		2'835.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	54'500.00	412'586.16	6'000.00	1'083'100.00	1'565'099.95	4'968.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	54'500.00	54'500.00	6'000.00	6'000.00	4'968.00	4'968.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	54'500.00	54'500.00	6'000.00	6'000.00	4'968.00	4'968.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	50'000.00				568.00	
3637.00 Beiträge an private Haushalte	4'500.00		6'000.00		4'400.00	
4390.00 Übrige Erträge		50'000.00				568.00
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		4'022.40		5'500.00		3'789.75
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		477.60		500.00		610.25
999 Abschluss		358'086.16		1'077'100.00	1'560'131.95	
9999 Abschluss		358'086.16		1'077'100.00	1'560'131.95	
9000.00 Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'560'131.95	
9001.00 Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		358'086.16		1'077'100.00		
	38'238'495.50	38'238'495.50	36'599'200.00	36'599'200.00	37'851'387.84	37'851'387.84
Gesamtergebnis						
	38'238'495.50	38'238'495.50	36'599'200.00	36'599'200.00	37'851'387.84	37'851'387.84

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

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

Allgemeine Verwaltung

O

Im Rechnungsjahr wurden im Gemeindehaus der Umbau der Schalterhalle sowie der Büroräumlichkeiten im Bereich Soziales realisiert. An der Sanierung des Sekundarschulhauses Eichi beteiligte sich die Gemeinde mit Fr. 93'092.80 an den Kosten für die Sanierung der Nasszellen (BEKO). Zudem wurde auf dem Dach des Wohnhauses Eichi eine Photovoltaikanlage installiert und im Verwaltungsvermögen aktiviert, da der erzeugte Strom ausschliesslich von Liegenschaften im Verwaltungsvermögen genutzt wird.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige					
5040.00	Hochbauten	108'052.01	260000.00	-151'947.99	-58.44	Umbauten Gemeindehaus an Schalterhalle Soziales und Büros. Umbauten Archiv in Erfolgsrechnung verbucht da unter Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00
0291	MZR Eichi (BEKO)					
5040.00	Hochbauten	0.00	100'000.00	-100'000.00	-100.00	Beteiligung an Baurechnung Sanierung Schulhaus Eichi (WC, Nasszellen) in falschem Konto budgetiert
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	93'092.80	0.00	93'092.80	100.00	Beteiligung an Baurechnung in Konto 5040.00 budgetiert
0292	Zentrum Eichi					
5040.00	Hochbauten	52'882.20	230'000.00	-177'177.80	-77.01	Heizung Zentrum Eichi konnte noch nicht ersetzt werden. Die Photovoltaikanlage auf dem Dach des Wohnhauses Eichi war im Finanzvermögen budgetiert, wurde aber im Verwaltungsvermögen aktiviert da dort die Stromnutzung erfolgt

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	
1 Öffentliche Sicherheit						
Am neuen Fahrzeug der Polizei RONN beteiligte sich die Gemeinde gemäss Verteilschlüssel mit Fr. 12'216.10. Beim Feuerwehrgebäude wurde die Heizung ersetzt sowie eine Photovoltaikanlage auf dem Dach installiert. Auf den ursprünglich vorgesehenen Rückbau des Anzeigegrabens bei der Schiessanlage wurde verzichtet. Stattdessen wurden Instandhaltungsmassnahmen ausgeführt, welche über die Erfolgsrechnung verbucht wurden.						
1110	Polizei					
5620.00	Investitionsbeitrag Polizei RONN	12'216.10	0.00	12'216.10	100.00	Anteil an Fahrzeugkauf Polizei RONN
1500	Feuerwehr					
5040.00	Hochbauten	115'872.95	145'000.00	-29'127.05	-20.09	Heizungersatz und Photovoltaikanlage Feuerwehrgebäude
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)					
5040.00	Hochbauten	0.00	400'000.00	-400'000.00	-100.00	Am Anzeigegraben bei Schiessanlage wurden nur Instandhaltungssanierungen durchgeführt (verbucht in Erfolgsrechnung, Konto 1610.3144.00). Auf einen Rückbau des Anzeigegrabens wurde verzichtet.
2 Bildung						
Im Rechnungsjahr wurden digitale Wandtafeln und Mobiliar für die Schulzimmer angeschafft. Aufgrund der Submissionsbeschwerde Provisorium Schulhaus (2 Schulcontainer) konnte deren Möblierung nicht angeschafft werden. Für den Projektierungskredit Erweiterung-/Neubau Schulhaus Rietlen sowie die erwähnte Submissionsbeschwerde sind Kosten von Fr. 833'838.60 verbucht worden.						
2120	Primarstufe 3-8					
5060.00	Mobilien	97'525.25	136'000.00	-38'474.75	-28.29	Möblierung für Provisorium zusätzlicher Schulraum konnte nicht vollständig angeschafft werden
2170	Schulliegenschaften					
5040.00	Hochbauten	833'838.60	1'294'000.00	-460'161.40	-35.56	Projektierungskredit Erweiterung-/Neubau SH Rietlen und Kosten für Submissionsbeschwerde Provisorium Schulhaus (2 Schulcontainer)

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
Der Aufgabenbereich schliesst mit Fr. 55'000.00 tieferen Kosten ab. Einerseits sind die Sanierungskosten für die Gerstmatt- und Lägerstrasse gesamthaft etwas tiefer ausgefallen als im Budget vorgesehen und einzelne Projektierungen verzögern sich ins Folgejahr. Die Verbuchung der Brückensanierungen in die Erfolgsrechnung mindern den Aufwand ebenfalls.						
6150	Gemeindestrassen					
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'195'862.45	1'745'000.00	-549'137.55	-31.47	Sanierung Gerstmatt- und Lägerstrasse sowie diverse Projektierungskosten. Sanierungskosten für Brücken wurden in Erfolgsrechnung umgebucht (< Fr. 50'000.00).
5040.00	Hochbauten	517.75	0.00	517.75	100.00	Schlussrechnung Bauleitung für Werkgebäude
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen	-9'256.75	0.00	-9'256.75	-100.00	Beteiligung Artemis (Schlussrechnung) Schulstrasse
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'723.15	0.00	-5'723.15	-100.00	Schlussrechnung Kostenbeteiligung Ausbau Bahnhof Oberglatt
7 Umweltschutz und Raumordnung						
In diesem Aufgabenbereich liegen die Nettoinvestitionen um Fr. 2'138.16 unter dem Budgetbetrag. Teilweise konnten Bauarbeiten, deren Fertigstellung im Vorjahr geplant war, erst im Rechnungsjahr fertiggestellt werden, andererseits verzögern sich geplante Projekte ins Folgejahr oder sind noch nicht so weit fortgeschritten wie zur Budgetphase angenommen. Das Projekt Massnahmenplanung Gefahrenkartierung erfordert eine Koordination mit dem Kanton und wurde deshalb provisorisch für das Jahr 2027 geplant.						
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)					
5030.00	Übrige Tiefbauten	881'796.61	1'400'000.00	-518'203.39	-37.01	Zweite Verbindungsleitung Höri-Niederglatt, Gerstmatt- u. Lägerstrasse

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	73'767.16	200'000.00	-126'232.84	-63.12	Anteil Niederglatt an Wasserversorgung Hochfelden-Höri-Neerach-Niederglatt
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	-12'269.29	0.00	-12'269.29	-100.00	Erschliessung Areal Artemis Rietlen-Süd, Schlussrechnung
6370.00	Anschlussgebühren	-83'981.60	-150'000.00	66'018.40	-44.01	Mindereinnahmen bei den Anschlussgebühren aufgrund nicht abgeschlossener Bauvorhaben
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)					
5030.00	Übrige Tiefbauten	55'179.27	225'000.00	-169'820.73	-75.48	Verspäteter Projektstart (Fremdwasserableitung Bahnhofareal SBB, Fremdwasserleitung Kirchrain-, Schulstrasse, Etappe 3)
6370.00	Anschlussgebühren	-83'981.60	-150'000.00	66'018.40	-44.01	Mindereinnahmen bei den Anschlussgebühren aufgrund nicht abgeschlossener Bauvorhaben
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen	-163'026.08	0.00	-163'026.08	-100.00	1. Rückzahlungsrate Darlehen ARA Fischbach-Glatt
7410	Gewässerverbauungen					
5290.00	Massnahmen Gewässer-Gefahrenkartierung	0.00	20'000.00	-20'000.00	-100.00	Keine Massnahmenumsetzung im 2025
7710	Friedhof					
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	-6'704.00	0.00	-6'704.00	-100.00	Beitrag Kanton Zürich an neue Heizung Friedhofgebäude

Finanzvermögen

9

Beim Wohnhaus Eichi wurde das Flachdach für Fr. 116'132.20 saniert. Die budgetierte Photovoltaikanlage (Budgetbetrag Fr. 80'000.00) wurde im Verwaltungsvermögen aktiviert, da die Stromnutzung ausschliesslich durch Liegenschaften im VV erfolgen wird.

Konto	Kontobezeichnung	Rechnung 2025	Budget 2025	Abweichung	%	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					
7040.00	Investitionen in Gebäude inkl. Grundstücke	116'132.20	265'000.00	-148'867.80	-56.18	Sanierung Flachdach Wohnhaus Eichi (Fr. 116'132.20). Budgetierte Photovoltaikanlage in Verwaltungsvermögen aktiviert da Stromnutzung für Liegenschaften im VV (gem. Merkblatt PV-Anlagen Gemeindefinanzen)

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	254'027.01	0.00	590'000.00	0.00	1'867'343.35	4'650.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	128'089.05	0.00	545'000.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung	931'363.85	0.00	1'430'000.00	0.00	353'758.45	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	100'000.00	35'714.00	100'000.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'202'103.35	9'256.75	1'745'000.00	0.00	1'166'886.75	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'115'810.46	382'340.00	1'960'000.00	332'500.00	1'366'393.79	607'269.71
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	3'667'107.72	491'596.75	6'305'700.00	432'500.00	4'790'096.34	711'919.71
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	3'175'510.97	0.00	5'873'200.00	0.00	4'078'176.63
Total	3'667'107.72	3'667'107.72	6'305'700.00	6'305'700.00	4'790'096.34	4'790'096.34

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	254'027.01		590'000.00		1'867'343.35	4'650.00
02	Allgemeine Dienste	254'027.01		590'000.00		1'867'343.35	4'650.00
022	Allgemeine Dienste, übrige					20'000.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					20'000.00	
	<i>Nettoinvestition</i>						<i>20'000.00</i>
5550.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen					20'000.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	254'027.01		590'000.00		1'847'343.35	4'650.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	108'052.01		260'000.00		1'847'343.35	4'650.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>108'052.01</i>		<i>260'000.00</i>		<i>1'842'693.35</i>
5000.00	Grundstücke					312'174.00	
5040.00	Hochbauten	108'052.01		260'000.00		1'535'169.35	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						4'650.00
0291	MZR Eichi (BEKO)	93'092.80		100'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>93'092.80</i>		<i>100'000.00</i>		
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	93'092.80					
0292	Zentrum Eichi	52'882.20		230'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>52'882.20</i>		<i>230'000.00</i>		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten	52'882.20		230'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	128'089.05		545'000.00			
11	Öffentliche Sicherheit	12'216.10					
111	Polizei	12'216.10					
1110	Polizei	12'216.10					
	<i>Nettoinvestition</i>		12'216.10				
5620.00	Investitionsbeitrag Polizei RONN	12'216.10					
15	Feuerwehr	115'872.95		145'000.00			
150	Feuerwehr	115'872.95		145'000.00			
1500	Feuerwehr	115'872.95		145'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		115'872.95		145'000.00		
5040.00	Hochbauten	115'872.95		145'000.00			
16	Verteidigung			400'000.00			
161	Militärische Verteidigung			400'000.00			
1610	Militärische Verteidigung (Schützenhaus)			400'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				400'000.00		
5040.00	Hochbauten			400'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	931'363.85		1'430'000.00		353'758.45	
21	Obligatorische Schule	931'363.85		1'430'000.00		353'758.45	
212	Primarstufe	97'525.25		136'000.00		89'057.70	
2120	Primarstufe 3-8	97'525.25		136'000.00		89'057.70	
	<i>Nettoinvestition</i>		97'525.25		136'000.00		89'057.70
5060.00	Mobilien	97'525.25		136'000.00		89'057.70	
217	Schulliegenschaften	833'838.60		1'294'000.00		264'700.75	
2170	Schulliegenschaften	833'838.60		1'294'000.00		264'700.75	
	<i>Nettoinvestition</i>		833'838.60		1'294'000.00		264'700.75
5040.00	Hochbauten	833'838.60		1'294'000.00		264'700.75	
4	GESUNDHEIT	35'714.00	100'000.00	35'700.00	100'000.00	35'714.00	100'000.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00		35'714.00	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00		35'714.00	
4121	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	35'714.00		35'700.00		35'714.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		35'714.00		35'700.00		35'714.00
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen (KZU)	35'714.00		35'700.00		35'714.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
49	Gesundheitswesen, Übriges		100'000.00		100'000.00		100'000.00
490	Gesundheitswesen, Übriges		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4900	Gesundheitswesen, übriges		100'000.00		100'000.00		100'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6450.00	Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'202'103.35	9'256.75	1'745'000.00		1'166'886.75	
61	Strassenverkehr	1'196'380.20	9'256.75	1'745'000.00		1'069'886.75	
615	Gemeindestrassen	1'196'380.20	9'256.75	1'745'000.00		1'069'886.75	
6150	Gemeindestrassen	1'196'380.20	9'256.75	1'745'000.00		1'069'886.75	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'187'123.45		1'745'000.00		1'069'886.75
5010.00	Strassen und Verkehrswege	1'195'862.45		1'745'000.00		816'628.15	
5040.00	Hochbauten	517.75				253'258.60	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		9'256.75				
62	Öffentlicher Verkehr	5'723.15				97'000.00	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	5'723.15				97'000.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	5'723.15				97'000.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		5'723.15				97'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'723.15				97'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'115'810.46	382'340.00	1'960'000.00	332'500.00	1'366'393.79	607'269.71
71	Wasserversorgung	955'563.77	96'250.89	1'600'000.00	150'000.00	1'215'624.21	352'513.61
710	Wasserversorgung	955'563.77	96'250.89	1'600'000.00	150'000.00	1'215'624.21	352'513.61
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	955'563.77	96'250.89	1'600'000.00	150'000.00	1'215'624.21	352'513.61
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>859'312.88</i>		<i>1'450'000.00</i>		<i>863'110.60</i>
5030.00	Übrige Tiefbauten	881'796.61		1'400'000.00		1'215'624.21	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	73'767.16		200'000.00			
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		12'269.29				
6370.00	Anschlussgebühren		83'981.60		150'000.00		352'513.61
72	Abwasserbeseitigung	118'434.14	279'385.11	290'000.00	182'500.00	47'882.08	254'756.10
720	Abwasserbeseitigung	118'434.14	279'385.11	290'000.00	182'500.00	47'882.08	254'756.10
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	118'434.14	279'385.11	290'000.00	182'500.00	47'882.08	254'756.10
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>160'950.97</i>			<i>107'500.00</i>	<i>206'874.02</i>	
5030.00	Übrige Tiefbauten	55'179.27		225'000.00		-18'590.27	
5290.00	Aktualisierung Genereller Entwässerungsplan (GEP 2.0)	63'254.87		65'000.00		66'472.35	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						763.10
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		32'377.43		32'500.00		
6370.00	Anschlussgebühren		83'981.60		150'000.00		253'993.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6440.00	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmen		163'026.08				
74	Verbauungen			20'000.00			
741	Gewässerverbauungen			20'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			20'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				20'000.00		
5290.00	Massnahmen Gewässer-Gefahrenkartierung			20'000.00			
77	Übriger Umweltschutz		6'704.00			90'798.60	
771	Friedhof und Bestattung		6'704.00			90'798.60	
7710	Friedhof		6'704.00			90'798.60	
	<i>Nettoinvestition</i>	6'704.00					90'798.60
5030.00	Neues Gemeinschaftsgrab					49'073.35	
5040.00	Hochbauten					41'725.25	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		6'704.00				
79	Raumordnung	41'812.55		50'000.00		12'088.90	
790	Raumordnung	41'812.55		50'000.00		12'088.90	
7900	Raumordnung	41'812.55		50'000.00		12'088.90	
	<i>Nettoinvestition</i>		41'812.55		50'000.00		12'088.90

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.00	Planungsausgaben (Bau- und Zonenordnung)	41'812.55		50'000.00		12'088.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	491'596.75	3'667'107.72	432'500.00	6'305'700.00	711'919.71	4'790'096.34
99	Nicht aufgeteilte Posten	491'596.75	3'667'107.72	432'500.00	6'305'700.00	711'919.71	4'790'096.34
999	Abschluss	491'596.75	3'667'107.72	432'500.00	6'305'700.00	711'919.71	4'790'096.34
9999	Abschluss	491'596.75	3'667'107.72	432'500.00	6'305'700.00	711'919.71	4'790'096.34
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>3'175'510.97</i>		<i>5'873'200.00</i>		<i>4'078'176.63</i>	
5900.00	Passivierte Einnahmen	491'596.75		432'500.00		711'919.71	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		3'667'107.72		6'305'700.00		4'790'096.34
	Nettoinvestition	4'158'704.47	4'158'704.47	6'738'200.00	6'738'200.00	5'502'016.05	5'502'016.05
		4'158'704.47	4'158'704.47	6'738'200.00	6'738'200.00	5'502'016.05	5'502'016.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	116'132.20	0.00	265'000.00	0.00	-1'336'540.45	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	116'132.20	0.00	265'000.00	0.00	-1'336'540.45	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	116'132.20	0.00	265'000.00	1'336'540.45	0.00
Total	116'132.20	116'132.20	265'000.00	265'000.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	116'132.20	116'132.20	265'000.00	265'000.00	344'936.15	344'936.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	116'132.20		265'000.00		-1'336'540.45	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	116'132.20		265'000.00		-1'336'540.45	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	116'132.20		265'000.00		-1'336'540.45	
	<i>Nettoinvestition</i>		116'132.20		265'000.00	1'336'540.45	
7040.00	Investitionen in Gebäude inkl. Grundstücke	116'132.20		265'000.00		-1'336'540.45	
99	Nicht aufgeteilte Posten		116'132.20		265'000.00	1'681'476.60	344'936.15
999	Abschluss		116'132.20		265'000.00	1'681'476.60	344'936.15
9999	Abschluss		116'132.20		265'000.00	1'681'476.60	344'936.15
	<i>Nettoinvestition</i>	116'132.20		265'000.00			1'336'540.45
7990.00	Abgang Sach- und immaterielle Anlagen FV					1'681'476.60	
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		116'132.20		265'000.00		344'936.15
	Nettoinvestition	116'132.20	116'132.20	265'000.00	265'000.00	344'936.15	344'936.15
	Nettoinvestition	116'132.20	116'132.20	265'000.00	265'000.00	344'936.15	344'936.15

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1	Aktiven	74'341'245.16	76'945'749.93	2'604'504.77
10	Finanzvermögen (FV)	42'213'819.30	43'657'179.37	1'443'360.07
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9'279'234.00	9'424'355.53	145'121.53
1000	Kasse	7'079.25	8'002.90	923.65
1000.00	Kasse Finanzen	1'265.95		-1'265.95
1000.01	Kasse Einwohnerkontrolle	1'188.25	3'173.00	1'984.75
1000.02	Kasse Altersheim	3'025.05	3'229.90	204.85
1000.22	Stockgelder	1'600.00	1'600.00	
1001	Post	5'768'819.66	6'576'981.60	808'161.94
1001.00	Postcheck Gemeinde	5'397'517.27	6'041'020.03	643'502.76
1001.02	Postcheck Altersheim	371'302.39	535'961.57	164'659.18
1002	Bank	3'499'035.09	2'832'991.03	-666'044.06
1002.00	Kontokorrent BSD Gemeinde	114'847.81	117'360.56	2'512.75
1002.01	Kontokorrent ZKB Gemeinde	2'764'482.06	1'945'814.43	-818'667.63
1002.02	Kontokorrent ZKB Altersheim	619'705.22	769'816.04	150'110.82
1004	Debit- und Kreditkarten			
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe			
1009	Übrige flüssige Mittel	4'300.00	6'380.00	2'080.00
1009.00	Geschenkgutscheine	4'300.00	6'380.00	2'080.00
101	Forderungen	7'197'872.50	7'416'200.34	218'327.84

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'840'422.82	3'285'973.04	445'550.22
1010.00	Forderungen Sammelkonto	2'207'724.70	2'503'421.25	295'696.55
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	57'563.02	28'728.74	-28'834.28
1010.02	Forderungen Zusatzleistungen	32'810.60	91'702.35	58'891.75
1010.03	Forderungen Diverse Altersheim	1'427.00	1'427.00	
1010.04	Forderungen von Bewohnern Altersheim	526'457.35	646'253.55	119'796.20
1010.07	Durchlaufkonto ESR Zahlungen FIS			
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer			
1010.20	Debi-OP Gemei	14'440.15	14'440.15	
1010.30	Debi-OP Primarschule			
1011	Kontokorrente mit Dritten	40'195.52	43'813.51	3'617.99
1011.09	Kontokorrent mit ZSO RONN	252.48		-252.48
1011.10	Kontokorrent mit ZV Polizei RONN		33'937.47	33'937.47
1011.11	Kontokorrent mit ZV Gesundheitszentrum Dielsdorf			
1011.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf			
1011.13	Kontokorrent mit ZV Gruppenwasserversorgung Furttal	38'337.04	9'876.04	-28'461.00
1011.20	Kontokorrent Schulzweckverband Dielsdorf	1'606.00		-1'606.00
1012	Steuerforderungen	3'158'729.48	3'186'912.78	28'183.30
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'037'366.48	3'115'737.91	78'371.43
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern	34'373.00	36'924.87	2'551.87
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	86'990.00	34'250.00	-52'740.00
1013	Anzahlungen an Dritte	5'895.85	340.30	-5'555.55
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte			
1013.10	Lohnvorschüsse	5'895.85	340.30	-5'555.55

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1014	Transferforderungen	1'154'878.83	899'160.71	-255'718.12
1014.00	Transferforderungen Ertragsanteile			
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	4'826.75	4'961.50	134.75
1014.20	Transferforderungen Finanz- und Lastenausgleich			
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'150'052.08	894'199.21	-255'852.87
1015	Interne Kontokorrente			
1015.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung			
1015.52	Abrechnungskonto KLIB			
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben			
1016.00	Vorschüsse an Schule			
1016.10	Vorschuss Erschliessungskosten			
1019	Übrige Forderungen	-2'250.00		2'250.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt (Famienzulagen)	-1'250.00		1'250.00
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtung			
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen			
1019.15	Guthaben von Sozialversicherungsanstalt Altersheim	-1'000.00		1'000.00
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk			
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk			
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung			
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung			
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft			
1019.25	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abfallwirtschaft			
1019.30	Quartierplankosten			
102	Kurzfristige Finanzanlagen			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1023	Festgelder			
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	17'128'796.66	18'119'174.92	990'378.26
1040	Aktive RA Personalaufwand	104'713.15	138'341.30	33'628.15
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	104'713.15	138'341.30	33'628.15
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	333'470.14	298'709.54	-34'760.60
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	189'805.93	107'078.90	-82'727.03
1041.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Altersheim	143'664.21	191'630.64	47'966.43
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	16'609'701.69	17'571'458.94	961'757.25
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	104'183.69	166'218.94	62'035.25
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	16'505'518.00	17'405'240.00	899'722.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	600.00		-600.00
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	600.00		-600.00
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	76'519.08	110'665.14	34'146.06
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	76'519.08	110'665.14	34'146.06
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	3'792.60		-3'792.60
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	3'792.60		-3'792.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	79'514.99	52'915.23	-26'599.76
1061	Roh- und Hilfsmaterial	79'514.99	52'915.23	-26'599.76
1061.00	Vorrat Heizöl Zentrum Eichi	79'514.99	52'915.23	-26'599.76
107	Langfristige Finanzanlagen	68'652.15	68'652.15	

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1070	Aktien und Anteilscheine			
1070.00	Aktien			
1071	Verzinsliche Anlagen			
1071.00	Darlehen Genossenschaft Ärztehaus Reusslistrasse			
1072	Langfristige Forderungen	68'652.15	68'652.15	
1072.00	Vorschüsse Erschliessungskosten	68'652.15	68'652.15	
1079	Übrige langfristige Finanzanlagen			
1079.00	Übrige langfristige Finanzanlagen			
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	8'459'749.00	8'575'881.20	116'132.20
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	1'165'832.20	116'132.20
1084.00	Gebäude FV	1'049'700.00	1'165'832.20	116'132.20
1086	Mobilien FV			
1086.00	Mobilien FV			
1087	Anlagen im Bau FV			
1087.00	Anlagen im Bau FV			
1089	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen FV			
109	Finanzvermögen (FV)			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
14	Verwaltungsvermögen (VV)	32'127'425.86	33'288'570.56	1'161'144.70
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	24'512'740.54	25'735'989.48	1'223'248.94
1400	Grundstücke VV	350'298.38	350'298.38	
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	350'298.38	350'298.38	
1400.09	WB Grundstücke allgemeiner Haushalt			
1401	Strassen und Verkehrswege	4'061'924.55	4'445'073.23	383'148.68
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	13'310'369.55	14'224'425.15	914'055.60
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-9'248'445.00	-9'779'351.92	-530'906.92
1403	Übrige Tiefbauten	8'341'580.56	9'103'991.81	762'411.25
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'244'726.08	3'244'726.08	
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'575'457.13	-1'690'386.80	-114'929.67
1403.10	Tiefbauten EWB Wasserwerk	3'708'251.89	5'046'267.30	1'338'015.41
1403.19	WB Tiefbauten EWB Wasserwerk	-2'373'433.47	-2'583'197.60	-209'764.13
1403.20	Tiefbauten EWB Abwasserbeseitigung	5'565'656.95	5'482'042.79	-83'614.16
1403.29	WB Tiefbauten EWB Abwasserbeseitigung	-239'295.21	-402'880.93	-163'585.72
1403.30	Tiefbauten EWB Abfallwirtschaft	54'530.31	54'530.31	
1403.39	WB Tiefbauten EWB Abfallwirtschaft	-43'398.86	-47'109.34	-3'710.48
1404	Hochbauten	9'277'410.91	8'675'225.01	-602'185.90
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	37'114'012.23	37'384'633.14	270'620.91
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-27'942'514.63	-28'808'564.42	-866'049.79
1404.10	Hochbauten EWB Wasserwerk			
1404.19	WB Hochbauten EWB Wasserwerk			
1404.30	Hochbauten EWB Abfallwirtschaft	1'001'833.73	1'001'833.73	

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1404.39	WB Hochbauten EWB Abfallwirtschaft	-895'920.42	-902'677.44	-6'757.02
1406	Mobilien VV	262'714.22	301'895.67	39'181.45
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'971'223.55	2'068'748.80	97'525.25
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'708'509.33	-1'766'853.13	-58'343.80
1406.10	Mobilien EWB Wasserwerk	6'679.62	6'679.62	
1406.19	WB Mobilien EWB Wasserwerk	-6'679.62	-6'679.62	
1407	Anlagen im Bau VV	2'209'384.81	2'859'505.38	650'120.57
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'119'226.85	2'225'615.55	1'106'388.70
1407.10	Anlagen im Bau EWB Wasserwerk	1'085'018.82	603'493.70	-481'525.12
1407.20	Anlagen im Bau EWB Abwasserbeseitigung	5'139.14	30'396.13	25'256.99
1407.30	Anlagen im Bau EWB Abfallwirtschaft			
1409	Übrige Sachanlagen	9'427.11		-9'427.11
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	557'135.40	557'135.40	
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-547'708.29	-557'135.40	-9'427.11
142	Immaterielle Anlagen	187'503.70	292'571.12	105'067.42
1420	Software			
1420.00	Software allgemeiner Haushalt			
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt			
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte			
1421.00	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt			
1421.09	WB Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte allgemeiner Haushalt			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	187'503.70	292'571.12	105'067.42
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	121'031.35	162'843.90	41'812.55
1427.10	Immaterielle Anlagen in Realisierung EWB Wasserwerk			
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung EWB Abwasserbeseitigung	66'472.35	129'727.22	63'254.87
1427.30	Immaterielle Anlagen in Realisierung EWB Abfallwirtschaft			
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	
1429.30	Übrige immaterielle Anlagen EWB Abfallwirtschaft			
1429.39	WB Übrige immaterielle Anlagen EWB Abfallwirtschaft			
144	Darlehen	3'520'660.75	3'257'634.67	-263'026.08
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	
1442.09	WB Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt			
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	3'260'518.75	3'097'492.67	-163'026.08

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt (KZU)			
1444.09	WB Darlehen an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt (KZU)			
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmen EWB Abwasserbeseitigung (ARA)	3'260'518.75	3'097'492.67	-163'026.08
1444.29	WB Darlehen an öffentliche Unternehmen EWB Abwasserbeseitigung (ARA)			
1445	Darlehen an private Unternehmungen	200'000.00	100'000.00	-100'000.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmen allgemeiner Haushalt (Genossenschaft Ärztehaus Reusslistrasse)	200'000.00	100'000.00	-100'000.00
1445.09	WB Darlehen an private Unternehmen allgemeiner Haushalt (Genossenschaft Ärztehaus Reusslistrasse)			
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'648'196.69	2'683'910.69	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	
1452.09	WB Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt			
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'516'757.69	2'552'471.69	35'714.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	1'721'945.03	1'757'659.03	35'714.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	-20'317.03	-20'317.03	
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen EWB (Abwasserbeseitigung)	815'129.69	815'129.69	
1454.29	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen EWB (Abwasserbeseitigung)			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	20'000.00	20'000.00	
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen allgemeiner Haushalt	20'000.00	20'000.00	
1455.09	WB Beteiligungen an privatean Unternehmen allgemeiner Haushalt			
146	Investitionsbeiträge	1'258'324.18	1'318'464.60	60'140.42
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'161'324.18	1'318'464.60	157'140.42
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'619'835.70	1'827'867.75	208'032.05
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'210'898.61	-1'241'857.70	-30'959.09
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)	-999'300.35	-1'019'232.89	-19'932.54
1462.20	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände EWB (Abwasserbeseitigung)			
1462.29	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände EWB (Abwasserbeseitigung)			
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmen allgemeiner Haushalt			
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	97'000.00		-97'000.00
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	97'000.00		-97'000.00

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
1469.10	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau EWB (Wasserwerke)			
1469.20	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau EWB (Abwasserbeseitigung)			
2	Passiven	-74'341'245.16	-76'945'749.93	-2'604'504.77
20	Fremdkapital	-20'215'847.34	-22'761'593.93	-2'545'746.59
200	Laufende Verbindlichkeiten	-8'464'178.85	-8'791'480.67	-327'301.82
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-4'674'007.49	-4'389'508.87	284'498.62
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-2'805'104.92	-2'358'705.31	446'399.61
2000.01	Kreditoren (manuelle Erfassung)	-1'713'342.32	-1'786'891.84	-73'549.52
2000.02	Kreditoren Abklärungskonto			
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)			
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen			
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen			
2000.13	Quellensteuern Personal			
2000.20	Kreditoren Altersheim	-149'304.65	-237'320.82	-88'016.17
2000.21	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK) Altersheim			
2000.22	Personalvorsorgeeinrichtung (BVK) Altersheim			
2000.23	Kranken- und Unfallversicherungen Altersheim			
2000.24	Kreditoren (manuelle Erfassung) Altersheim	-6'255.60	-6'590.90	-335.30
2000.25	Personalvorsorgeeinrichtung (PK Musik und Bildung) Altersheim			
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'501'193.57	-1'842'181.48	-340'987.91
2001.00	Kontokorrent mit Kanton			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2001.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde			
2001.02	Ausgleichskonto Träger-/Anschlussgemeinden Altersheim	-1'114'350.37	-1'463'823.83	-349'473.46
2001.03	Kontokorrent ZL Stadt Bülach			
2001.09	Kontokorrent mit ZV ZSO RONN		-37'447.58	-37'447.58
2001.10	Kontokorrent mit ZV Polizei RONN	-31'148.63		31'148.63
2001.11	Kontokorrent mit ZV ARA Fischbach-Glatt	-204'295.40	-125'669.20	78'626.20
2001.12	Kontokorrent mit ZV Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	-72'792.75	-88'805.95	-16'013.20
2001.13	Kontokorrent mit Gruppenwasserversorgung Furttal			
2001.14	Kontokorrent mit Zweckverband Gesundheitszentrum Dielsdorf	-68'967.72	-106'480.05	-37'512.33
2001.15	Kontokorrent mit RFO RONN	-1'210.40	-1'241.92	-31.52
2001.16	Kontokorrent Schulzweckverband Dielsdorf		-8'332.20	-8'332.20
2001.20	Kontokorrent mit Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU)	-8'428.30	-10'380.75	-1'952.45
2002	Steuern	-16'745.24	-45'427.94	-28'682.70
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-16'745.24	-45'427.94	-28'682.70
2002.20	MWST Wasserwerk (2.5%)			
2002.21	MWST Wasserwerk (7.7%)			
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung			
2002.24	MWST Abfallwirtschaft			
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten			
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten			
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-313'662.55	-367'642.38	-53'979.83
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr			
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre			
2005.12	Ablieferung Steuern Rechnungsjahr			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2005.13	Ablieferung Steuern frühere Jahre			
2005.14	Durchlaufkonto Steuern	-279'363.75	-360'312.43	-80'948.68
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I			
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		-816.15	-816.15
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern			
2005.23	Abrechnungskonto Steuerausscheidungen			
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung			
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung			
2005.31	Abrechnungskonto Lohnauszahlung			
2005.32	Abrechnungskonto Lohnauszahlung Altersheim			
2005.38	Kredi-OP Primarschule			
2005.39	Kredi-OP Gemeinde			
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	-1'584.60		1'584.60
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	-3'663.05	-3'580.55	82.50
2005.50	Abrechnungskonto Kassendifferenzen			
2005.51	Abrechnungskonto Diverses	-856.40		856.40
2005.52	Abrechnungskonto KLIB			
2005.60	Abrechnungskonto Diverses Altersheim	-28'194.75	-2'933.25	25'261.50
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'958'570.00	-2'146'720.00	-188'150.00
2006.00	Depots für Velostation	-1'620.00	-1'620.00	
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-722'000.00	-981'000.00	-259'000.00
2006.20	Depots für Schlüssel	-3'350.00	-3'500.00	-150.00
2006.30	Depots für Bauprojekte	-1'086'600.00	-995'600.00	91'000.00
2006.31	Depot Baudepositen			
2006.50	Vorauszahlungen Bewohner Altersheim	-145'000.00	-165'000.00	-20'000.00
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten			
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären			
2010.30	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber Geldinstituten			
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden			
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten			
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen			
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-1'540'712.39	-1'586'625.56	-45'913.17
2040	Passive RA Personalaufwand	-17'018.85	-15'922.20	1'096.65
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-17'018.85	-15'922.20	1'096.65
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-247'617.16	-179'877.00	67'740.16
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-240'166.31	-154'072.10	86'094.21
2041.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand Altersheim	-7'450.85	-25'804.90	-18'354.05
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'091'380.20	-1'166'532.84	-75'152.64
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-1'091'380.20	-1'166'532.84	-75'152.64
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-9'112.98	-552.07	8'560.91
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-9'112.98	-552.07	8'560.91
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-46'239.00		46'239.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-46'239.00		46'239.00

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2046	Passive RA Investitionsrechnung	-129'344.20	-223'741.45	-94'397.25
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	-129'344.20	-223'741.45	-94'397.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'176'549.90	-2'253'519.90	-76'970.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-313'200.90	-292'380.90	20'820.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-102'675.90	-99'035.90	3'640.00
2050.01	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Altersheim	-210'525.00	-193'345.00	17'180.00
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals			
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals			
2052	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse			
2052.00	Kurzfristige Rückstellungen für Prozesse			
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-56'335.00		56'335.00
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-56'335.00		56'335.00
2056	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen			
2056.00	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen			
2056.01	Kurzfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen Altersheim			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung			
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung			
2058.20	Kurzfristige Rückstellungen für immaterielle Anlagen			
2058.60	Kurzfristige Rückstellungen für Investitionsbeiträge			
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'807'014.00	-1'961'139.00	-154'125.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung			
2059.01	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung Altersheim	-3'500.00	-3'500.00	
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-1'803'514.00	-1'957'639.00	-154'125.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00	-8'000'000.00	-2'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-6'000'000.00	-8'000'000.00	-2'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen ZKB (13.03.23-13.03.30 / 2.270%)	-6'000'000.00	-6'000'000.00	
2064.10	Langfristige Darlehen Swissquote (05.09.25-06.09.27 / 0.50%)		-2'000'000.00	-2'000'000.00
2067	Leasingverträge			
2067.00	Langfristige Leasingverbindlichkeiten			
208	Langfristige Rückstellungen	-1'933'585.00	-1'983'169.00	-49'584.00
2085	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit			
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit			

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2086	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen			
2086.00	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen			
2086.01	Langfristige Rückstellungen für Vorsorgeverpflichtungen Altersheim			
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'933'585.00	-1'983'169.00	-49'584.00
2089.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung			
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-1'933'585.00	-1'983'169.00	-49'584.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-100'821.20	-146'798.80	-45'977.60
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	-27'291.15	-73'268.75	-45'977.60
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Sozialfonds	-27'291.15	-23'268.75	4'022.40
2092.01	Zweckgebundene Zuwendungen Alters- u. Pflegeheim Eichi		-50'000.00	-50'000.00
29	Eigenkapital	-54'125'397.82	-54'184'156.00	-58'758.18
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-6'437'029.37	-6'853'873.71	-416'844.34
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-6'437'029.37	-6'853'873.71	-416'844.34
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-1'789'505.09	-1'850'065.79	-60'560.70
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-3'846'908.45	-4'146'293.75	-299'385.30
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-800'615.83	-857'514.17	-56'898.34
291	Fonds im Eigenkapital	-15'000.00	-15'000.00	

		Bilanz 01.01.25	Bilanz 31.12.25	Zu- / Abnahme
2910	Fonds im Eigenkapital	-15'000.00	-15'000.00	
2910.00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-15'000.00	-15'000.00	
293	Vorfinanzierungen			
2930	Vorfinanzierungen			
2930.00	Vorfinanzierung allgemeiner Haushalt			
294	Finanzpolitische Reserve	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
2940	Finanzpolitische Reserve	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-2'000'000.00	-2'000'000.00	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-45'673'368.45	-45'315'282.29	358'086.16
2990	Jahresergebnis		358'086.16	358'086.16
2990.00	Jahresergebnis		358'086.16	358'086.16
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-45'673'368.45	-45'673'368.45	
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-45'673'368.45	-45'673'368.45	
99	Übernahme konsolidierte Eröffnungsbilanz			
999	Übernahme konsolidierte Eröffnungsbilanz			
9999	Übernahme konsolidierte Eröffnungsbilanz			
9999.00	Übernahme konsolidierte Eröffnungsbilanz			
	Gewinn / Verlust			