

Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Gemeinderat	29. März 2023
Abnahmebeschluss Gemeinderat	4. April 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. April 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	15. Juni 2023
Veröffentlichung	30. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 7
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 10
4	Vollständigkeitserklärung 11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 13
6	Erfolgsrechnung 15
7	Investitionsrechnungen 16
8	Bilanz 18
9	Geldflussrechnung 19
10	Anhang 21
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 22
	Organisationseinheiten 26
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 27
	Eventualforderungen 28
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 29
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 30
	Beteiligungsspiegel 38
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 41
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 42
	Leasingverträge 43

	Seite
Rückstellungsspiegel	44
Eigenkapitalnachweis	46
Wohnraumfonds	47
Sonderrechnungen	48
Haushaltsgleichgewicht	50
Finanzkennzahlen	51
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	52

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55
12	Erfolgsrechnung	90
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	171
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	175
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	182
16	Bilanz	184

Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt
 Rümliangstrasse 8
 8154 Oberglatt
 Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern
 Stv. Abteilungsleiter Finanzen
 Telefon
 E-Mail

Karin Zenger
 Anita Stojanovic
 +41 44 852 37 11
 anita.stojanovic@oberglatt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats*a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Die Jahresrechnung 2022 schliesst bei Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen von Fr. 6'857'074.16 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von Fr. 8'267'305.57 ab.

Grund für den ausgezeichneten Abschluss findet man insbesondere in den wesentlich höheren Steuereinnahmen. Einerseits konnten mittels Grundstückgewinnsteuern rund Fr. 4 Mio. vereinnahmt werden und andererseits erhielt man knapp Fr. 4 Mio Steuerauscheidungen. Allein diese beiden Posten verbessern das Jahresergebnis um knapp Fr. 8 Mio. Die hohen Steuerauscheidungen stehen insbesondere im Zusammenhang mit der Abrechnung einer grossen steuerpflichtigen juristischen Person. Durch die höheren Steuereinnahmen reduziert sich jedoch der Ressourcenausgleich.

Weiterhin erfreulich ist die Entwicklung der Grundstückgewinnsteuern. Auch im Rechnungsjahr 2022 übertrafen die Einnahmen die Erwartungen. Diese Entwicklung ist ein Grund, weshalb ab 2023 eine Steuerfussenkung von 5 % erfolgt.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Im Bereich der Gesundheitsversorgung fielen im vergangenen Rechnungsjahr gebundene Mehrkosten an. Diese resultierten aus der ambulanten Krankenpflege von privaten Organisationen. Gegenüber den budgetierten Ausgaben von Fr. 350'000.00 beliefen sich diese Kosten auf Fr. 639'872.27. Hervorzuheben sind auch die Kosten im Asylwesen. Gegenüber den budgetierten Aufwendungen von Fr. 432'600.00 entstanden aufgrund der Ukraine-Krise gebundene Ausgaben von Fr. 712'758.37. Zwar nahmen auch die Erträge zu, es entstand jedoch ein Nettoaufwand von Fr. 149'054.02 (Budget 108'600). Neben den Grundstückgewinnsteuern und den Steuerauscheidungen konnten auch bei den ordentlichen Steuern und der Quellensteuer Mehreinnahmen von rund Fr. 700'000.00 verzeichnet werden.

Im Allgemeinen konnten die budgetierten Beträge eingehalten werden. Einzelne Abweichungen werden ab Kapitel 11 begründet. Die Budgetverantwortung wird von den Ressortvorstehenden und den Abteilungsleitungen pflichtbewusst wahrgenommen und die Einhaltung der Budgetkredite somit sichergestellt. Der Gemeinderat stellt fest, dass sich die Bevölkerung auf den pflichtbewussten Umgang mit dem Budget verlassen kann.

Bei den Eigenwirtschaftsbetrieben wirkte sich die Einführung des eigenen Verbandshaushalts beim Zweckverband ARA Fischbach-Glatt auf die Abwasserbeseitigung aus. Mit Einführung des eigenen Verbandshaushalts sind die Vermögenswerte, die bei der Verbandsgemeinde als Investitionsbeiträge bilanziert sind, auf den Zweckverband zu übertragen und in dessen Bilanz zu aktivieren. Die Überführung erfolgt im Sinne einer Sacheinlage. Die Vermögenswerte bilden im Verbandshaushalt Verwaltungsvermögen. Die Verbandsgemeinde erhält im Gegenzug eine Beteiligung am Eigenkapital des Zweckverbands und ein Darlehen. Die Beteiligung und das Darlehen stellen Verwaltungsvermögen dar. Das Verhältnis der Investitionsbeiträge ergibt die Quote, zu der die Verbandsgemeinde am Eigenkapital des Zweckverbands beteiligt ist bzw. die Quote des Darlehens an den Zweckverband. Die Einführung des eigenen Haushalts beim Zweckverband und die Umwandlung der Investitionsbeiträge ist in den Zweckverbandsstatuten geregelt. Dies Massnahmen führen in der Gemeinde Oberglatt einerseits zu einer Zunahme der Darlehen von Fr. 4.2 Mio. (Konto 1464.29) und andererseits zu ausserplanmässigen Abschreibungen bzw. einer Wertberichtigung in der Höhe Fr. 1'077'209.61 zulasten des Betriebs Abwasserbeseitigung.

Bericht des Gemeinderats

c. 3 erheblichsten Abweichungen gegenüber dem Budget

Die erheblichsten Ertragsverbesserungen (+) / Aufwandminderungen (-) waren:

9101.4022.00 Grundstückgewinnsteuern Fr. 4'055'376.00
9100.4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern Fr. 3'867'398.70
9100.3632.10 Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinde - Fr. 585'543.00
2190.3132.10 Projektierung Schul- und Sportraumerweiterung - Fr. 234'130.50

Die erheblichsten Ertragsverschlechterungen (-) / Aufwandsteigerungen (+) waren:

9300.4621.50 Ressourcenausgleichsbeiträge - Fr. 3'572'240.00
5320.3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV Fr. 418'232.00
4215.3637.21 Beiträge an private Organisationen der amb. Krankenpflege Fr. 289'872.27

Alle Konten mit Abweichungen von mehr als Fr. 10'000 und 10% wurden begründet. Sie finden diese in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung.

8154 Oberglatt, 04. April 2023
Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern


Karin Zenger

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	48'046'328.57
Gesamtertrag	Fr.	56'313'634.14
Ertragsüberschuss	Fr.	8'267'305.57

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'304'235.82
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'447'161.66
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'857'074.16

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	830'632.50
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	840'800.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-10'167.50

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	110'058'171.37
--------------------	------------	-----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'050'468.64.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 04. April 2023

Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Gemeindepräsident



Roger Rauper

Gemeindeschreiber



Dominic Plüss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 4. April 2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'046'328.57
	Gesamtertrag	Fr.	56'313'634.14
	Ertragsüberschuss	Fr.	8'267'305.57
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'304'235.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'447'161.66
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'857'074.16
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	830'632.50
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	840'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-10'167.50
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'058'171.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'050'468.64.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Oberglatt 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 Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 7. Mai 2023
Rechnungsprüfungskommission Oberglatt

Präsident
Jürg Dambach

Aktuar
Rainer Kranner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Oberglatt am 15.06.2023 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'046'328.57
	Gesamtertrag	Fr.	56'313'634.14
	Ertragsüberschuss	Fr.	8'267'305.57
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	14'304'235.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'447'161.66
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'857'074.16
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	830'632.50
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	840'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-10'167.50
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	110'058'171.37

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'050'468.64.

8154 Oberglatt, 15. Juni 2023

Namens der Gemeindeversammlung Oberglatt

Gemeindepräsident

Roger Rauper

Gemeindeschreiber

Dominic Plüss

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der Politischen Gemeinde Oberglatt

**Balmer
Etienne**Balmer-Etienne AG
Bederstrasse 66
Postfach
8027 Zürich
Telefon +41 44 283 80 80info@balmer-etienne.ch
balmer-etienne.ch

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Politische Gemeinde Oberglatt

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Oberglatt (die Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung", durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Verantwortlichkeiten des Gemeinderates für die Jahresrechnung

Der Gemeinderat ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, 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

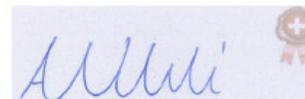
Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser

Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" 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.

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTsuisse: <http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 11. April 2023
ka/KSC

Balmer-Etienne AG

Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)



Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin

Jahresrechnung 2022

Vollständigkeitserklärung

Die Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern und der Stv. Abteilungsleiter 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.

8154 Oberglatt, 29. März 2023
Gemeindeverwaltung Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern


Karin Zenger

Stv. Abteilungsleiter Finanzen


Anita Stojanovic

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	8'267'305.57	26'000.00	8'267'305.57	26'000.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	237'849.34	450'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	1'196'748.09	399'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'358'953.25	2'369'600.00	1'987'707.73	135'400.00	371'245.52	485'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	318'778.77	453'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'295'918.67	450'000.00	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	9'649'118.92	2'398'800.00	10'255'013.30	161'400.00	-587'653.23	537'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'857'074.16	12'687'000.00	10'006'793.96	9'432'000.00	-3'149'719.80	3'255'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'792'044.76	-10'288'200.00	248'219.34	-9'270'600.00	2'562'066.57	-2'717'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	141%	19%	102%	2%	19%	17%

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

Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	44'178'299.61	35'569'612.78	8'608'686.83
- Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (1043.20 und 1043.21)	28'019'760.00	28'019'760.00	
+ Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich (2059.20 und 2089.20)	4'593'457.00	4'593'457.00	
um Finanzausgleich bereinigt - Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	20'751'996.61	12'143'309.78	8'608'686.83

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Elektrizität	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	213'900.00	134'873.59	0.00	102'975.75	236'300.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	328'369.71	357'800.00	868'378.38	0.00	0.00	41'200.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	76'204.16	95'500.00	1'068'403.44	22'400.00	14'445.78	17'500.00	289'401.76	350'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	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	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-252'165.55	-262'300.00	200'025.06	236'300.00	149'319.37	-23'700.00	392'377.51	586'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-36'220.05	435'000.00	-4'731'642.90	1'015'000.00	0.00	100'000.00	1'618'143.15	1'705'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-215'945.50	-697'300.00	4'931'667.96	-778'700.00	149'319.37	-123'700.00	-1'225'765.64	-1'118'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	696%	-60%	-4%	23%	k.A.	-24%	24%	34%
Verwaltungsvermögen	238'396.87		4'640'529.78		209'360.91		5'672'238.09	
Spezialfinanzierung	2'236'608.55		7'182'295.74		2'415'687.49		7'534'620.70	
Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	1'998'211.68		2'541'765.96		2'206'326.58		1'862'382.61	

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung	Budget	Rechnung
		2022	2022	2021
30	Personalaufwand	9'695'919.16	9'846'100.00	9'164'907.12
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'127'332.53	10'836'200.00	9'291'087.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'353'942.68	2'361'400.00	2'160'247.37
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	318'778.77	453'200.00	356'811.91
36	Transferaufwand	24'144'226.56	23'493'700.00	22'278'885.12
37	Durchlaufende Beiträge	35'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>46'675'399.70</i>	<i>46'990'600.00</i>	<i>43'251'939.16</i>
40	Fiskalertrag	25'955'916.82	16'698'500.00	17'432'052.16
41	Regalien und Konzessionen	10'316.00	9'500.00	100.00
42	Entgelte	7'308'992.27	7'314'100.00	6'692'076.00
43	Verschiedene Erträge	4'450.86	0.00	548.41
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'295'918.67	450'000.00	392'572.98
46	Transferertrag	19'582'339.81	21'969'500.00	22'629'327.82
47	Durchlaufende Beiträge	35'200.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>54'193'134.43</i>	<i>46'441'600.00</i>	<i>47'146'677.37</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	7'517'734.73	-549'000.00	3'894'738.21
34	Finanzaufwand	62'087.61	60'500.00	48'782.04
44	Finanzertrag	811'658.45	635'500.00	635'567.49
	Ergebnis aus Finanzierung	749'570.84	575'000.00	586'785.45
Operatives Ergebnis		8'267'305.57	26'000.00	4'481'523.66
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		8'267'305.57	26'000.00	4'481'523.66
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'308'841.26	1'141'900.00	1'180'247.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'308'841.26	1'141'900.00	1'180'247.45

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	14'304'235.82		9'702'000.00		3'457'580.84	
50	Sachanlagen	7'828'952.36		9'481'000.00		2'700'170.04	
52	Immaterielle Anlagen	21'806.40		170'000.00		47'757.15	
54	Darlehen	5'353'428.41				-41'831.85	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	1'102'420.20		51'000.00		102'306.50	
56	Eigene Investitionsbeiträge	-2'371.55				649'179.00	
6	Investitionseinnahmen		7'447'161.66		270'000.00		1'898'632.47
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'059'101.95		270'000.00		1'898'632.47
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		6'388'059.71				
		14'304'235.82	7'447'161.66	9'702'000.00	270'000.00	3'457'580.84	1'898'632.47
	Nettoinvestition		6'857'074.16		9'432'000.00		1'558'948.37
		14'304'235.82	14'304'235.82	9'702'000.00	9'702'000.00	3'457'580.84	3'457'580.84

Artengliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	830'632.50		750'000.00		28'126.00	
70	Investitionen in Sachanlagen	830'632.50		750'000.00		20'626.00	
75	Übertragung von Sachanlagen aus demVerwaltungsvermögen						
77	Übertragung von realisierten Gewinnen ausSachanlagen in die Erfolgsrechnung					7'500.00	
8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		840'800.00				7'500.00
80	Verkauf von Sachanlagen						7'500.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen		840'800.00				
87	Übertragung von realisierten Verlusten ausSachanlagen in die Erfolgsrechnung						
		830'632.50	840'800.00	750'000.00		28'126.00	7'500.00
	Nettoinvestition	10'167.50			750'000.00		20'626.00
		840'800.00	840'800.00	750'000.00	750'000.00	28'126.00	28'126.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1	Aktiven	104'902'182.82	152'171'357.85	-147'015'369.30	110'058'171.37
10	Finanzvermögen (FV)	68'031'855.00	124'509'312.61	-122'774'235.35	69'766'932.26
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'562'476.73	61'500'876.09	-62'259'900.78	20'803'452.04
101	Forderungen	9'765'426.27	50'046'726.04	-49'027'977.77	10'784'174.54
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	26'899'750.00	12'110'451.98	-10'624'280.80	28'385'921.18
107	Finanzanlagen	7'805.00		-650.00	7'155.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'796'397.00	851'258.50	-861'426.00	9'786'229.50
14	Verwaltungsvermögen (VV)	36'870'327.82	27'662'045.24	-24'241'133.95	40'291'239.11
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'047'313.85	10'552'915.62	-6'101'819.42	32'498'410.05
142	Immaterielle Anlagen	144'425.24	12'768.70	-26'150.77	131'043.17
144	Darlehen	14'000.00	7'481'905.23	-3'205'686.44	4'290'218.79
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'243'246.50	1'102'420.20		3'345'666.70
146	Investitionsbeiträge	6'421'342.23	8'512'035.49	-14'907'477.32	25'900.40
2	Passiven	-104'902'182.82	-255'126'492.52	249'970'503.97	-110'058'171.37
20	Fremdkapital	-27'743'550.92	-242'137'313.95	244'292'232.22	-25'588'632.65
200	Laufende Verbindlichkeiten	-17'160'645.06	-237'105'943.44	238'367'614.41	-15'898'974.09
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-276'281.66	-427'969.51	276'281.66	-427'969.51
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'785'183.00	-2'668'957.00	1'703'983.00	-2'750'157.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00			-4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-4'004'468.00	-1'925'300.00	3'914'468.00	-2'015'300.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-516'973.20	-9'144.00	29'885.15	-496'232.05
29	Eigenkapital	-77'158'631.90	-12'989'178.57	5'678'271.75	-84'469'538.72
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-20'328'111.23	-237'849.34	1'196'748.09	-19'369'212.48
291	Fonds im Eigenkapital	-47'357.60	-2'500.00		-49'857.60
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-56'783'163.07	-12'748'829.23	4'481'523.66	-65'050'468.64
	Gewinn / Verlust		-102'955'134.67	102'955'134.67	

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	8'267'305.57	4'481'523.66
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'436'162.87	2'314'765.06
+ Wertberichtigungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-759'987.25	-219'583.23
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'486'171.18	672'986.50
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	650.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-7'500.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'219'087.93	2'698'707.46
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	110'266.50	-134'523.89
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'024'194.00	-608'577.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-977'139.90	-35'761.07
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	6'347'804.68	9'162'037.49
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-14'304'235.82	-3'457'580.84
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	7'447'161.66	1'898'632.47
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-6'857'074.16	-1'558'948.37
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	840'800.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	772.98
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	41'421.35	-12'375.70
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'974'852.81	-1'570'551.09
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	650.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-650.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	10'167.50	-20'626.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	7'500.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-840'800.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-830'632.50	-13'126.00

Geldflussrechnung

Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-6'805'485.31	-1'583'677.09
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-2'500'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-258'761.02	262'704.79
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-42'583.04	55'443.59
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-301'344.06	-2'181'851.62
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-759'024.69	5'396'508.78
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	21'562'476.73	16'165'967.95
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	20'803'452.04	21'562'476.73
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-759'024.69	5'396'508.78

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 Gemeinderat hat gemäss Beschluss vom 25. Juni 2019 entschieden, den Ressourcenausgleich zeitlich abzugrenzen. Die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs erfolgt im Bemessungsjahr.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 102 vom 12.06.2018). 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 eine **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.

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**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.

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet:

Wasserwerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00

Abwasserbeseitigung: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 50'000.00

Elektrizitätswerk: Branchenregelung, Aktivierungsgrenze Fr. 10'000.00

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 65 vom 18.05.2021 -0.65 %. Auf eine negative Verzinsung gegenüber Sonderrechnungen wird verzichtet. Die Verzinsung erfolgt per Anfangs Rechnungsjahr.

Verzinst werden

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagekategorien und Nutzungsdauern

Für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens gelangen folgende Anlagekategorien und Nutzungsdauern in Jahren zur Anwendung:

Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Allgemeiner Haushalt		Allgemeiner Haushalt	
Grundstücke	0	Spezialfahrzeuge	15
Strassen	40	Personenwagen, Last- und Nutzfahrzeuge bis 3,5 t	8
Strassen, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	10	Spezialfahrzeuge, Last- und Nutzfahrzeuge über 3,5 t	15
Gemeindestrassen (inkl. Grundstücke)	40	Geräte, Maschinen, Ausstattungen (BPK-Nr. 9)	10
Brücken	40	Medizinische Geräte (BKP-Nr. 9)	8
Parkplätze (inkl. Grundstücke)	40	Lagereinrichtungen (Gestelle, Behälter, Transportwagen; BKP-Nr. 9)	10
Verkehrsanlagen	20	Laboreinrichtungen (BKP-Nr. 9)	10
Öffentliche Beleuchtung, Kabelleitungen	40	Mobiliar (Möbel, mobile Beleuchtungskörper usw.; BKP Nr. 9)	5
Öffentliche Beleuchtung, Anlagen oberirdisch (Kandelaber und Ausleger)	25	Informatik-/Kommunikationsanlagen (Hardware)	4
Waldstrassen und -wege, Wanderwege, übrige Wege (inkl. Grundstücke)	25	Glasfasernetze	30
Gewässerverbauungen	50	Übrige Informatikanlagen und Telekommunikationseinrichtungen	5
Kanal- und Leitungsnetze	50	Personalcomputer (Hardware inkl. Zubehör und Peripherie)	3
Friedhöfe	30	Übrige Mobilien	3
Hafenanlagen	40	Sachanlagen im Bau VV	0
Übrige Tiefbauten	30	Übrige Sachanlagen	10
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	Sachanlagen mit Sofortabschreibung (z.B. Kulturgüter)	1
Hochbauten	33	Software	5
Hochbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	Informatik-Software und -Lizenzen (Arbeitsplatz-Software)	5
Verwaltungsliegenschaften (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	33	Informatik-Software (selbsterstellte Software)	3
Schulliegenschaften (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	33	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	5
Sport- und Freizeitanlagen (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	40	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0
Betriebsgebäude und Werkhöfe (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	40	Planungs- und Vermessungsausgaben	10
Sonderbauwerke (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	50	Entschädigung aus materieller Enteignung	10
Parkhäuser (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	23	Übrige immaterielle Anlagen	5
Übrige Gebäude (BKP-Nrn. 1, 2 und 5)	23	Darlehen	0
Containerbauten, Fahrnisbauten, Provisorium	10	Darlehen ohne festgelegten Rückzahlungszeitpunkt	25
Betriebseinrichtungen (Installationen; BKP-Nr. 3)	20	Einlagen in privatrechtliche Stiftungen und Vereine	25
Umgebung (BKP-Nr. 4)	20	Beteiligungen	0
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei unbefristetem Mietverhältnis	15	Anschlussgebühren	40
Mietliegenschaften; bauliche Anpassungen bei befristetem Mietverhältnis gem. Mietvertrag		Investitionsbeiträge (Ausgaben) mit unbekanntem Nutzungszweck	20
Kommunale Wohn- und Gewerbeliegenschaften	33		
Waldungen	40	Durchlaufende Beiträge	0
Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge, Ausstattungen	8	Investitionsbeiträge (Ausgaben) mit Sofortabschreibung	1

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Anlagekategorie	Nutzungsdauer	Anlagekategorie	Nutzungsdauer
Wasserversorgung		Elektrizitätswerk	
Wasserfassungen, Brunnenstuben	40	Fahrzeuge	10
Wasseraufbereitungsanlagen	33	Maschinen / Werkzeuge	5
Wasser-Pumpwerke, Druckreduzier-, Messschächte (baulich)	50	Informatik	3
Wasser-Pumpwerke, Druckreduzier-, Messschächte (maschinell)	15	Ersatz Hausanschlüsse	35
Wasserleitungen und Hydranten	50	Kabel NS mit Trasse	40
Reservoirs	66	AIB Tiefbauten	0
Wasser-Mess-, Steuer-, Regelungsanlagen	10	AIB Hochbauten	0
Informatik-/Kommunikationsanlagen	4	AIB Mobilien	0
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	Kabel MS mit Trasse	40
		Kabel NE5	35
Abwasserbeseitigung		Kabel NE7	35
Kanalnetz, Abwasserkanäle	50	Trasse NE5	55
Kanalnetz, Druckrohrleitungen	30	Trasse NE7	55
Abwasser-Sonderbauwerke, Allgemein	40	Freileitung NE5	25
Abwasser-Sonderbauwerke, maschinelle Einrichtungen (Pumpen etc.)	8	Freileitung NE7	25
Abwasser-Sonderbauwerke, Schieber, Pegel etc.	20	LWL-Kabel	15
Abwasserreinigungsanlagen, baulicher Teil	30	Trafostation MS-Schaltanlage	25
Mechanischer Teil - Abwasserhebeanlagen/Mechanische Stufe	8	Trafostation Gebäude konventionell	50
Mechanischer Teil - Biologische Stufe	10	Trafostation Trafo	30
Abwasserreinigungsanlagen, Schaltwarte (EMSRL)	8	Trafostation - Land (Eigentum Pol. Gde)	0
Schlammbehandlung, baulicher Teil	35	Trafostation - Zubehör	10
Schlammbehandlung, maschineller Teil	10	Trafostation NS-Schaltanlage	25
Schlammbehandlung, Gasanlage	16	Zähler- + Messeinrichtungen elektronisch	15
Schlammbehandlung, maschinelle Schlamm entwässerung	10	Zähler- + Messeinrichtungen mechanisch	20
Schlammbehandlung, natürliche Schlamm entwässerung	30	Rundsteueranlage	10
Übrige Tiefbauten, Erneuerungsunterhaltsinvestitionen	20	Rundsteuerempfänger	15
		Netzkostenbeiträge	35
		Verteilkabinen	40
		Solaranlage	25

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 den Sonderrechnungen. 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:

- Regionale Führungsorganisation RFO, Anteile unter Funktion 1621 verbucht, Wichtigste Elemente der Jahresrechnung unter Weitere Offenlegungen

Die Teilrechnungen dieser Organisation wird am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbstständige 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.

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Kostendeckung Pflegeheime und Spitex

Das KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit in Bassersdorf und das Gesundheitszentrum Dielsdorf, sowie die Spitex Oberglatt verfügen über eigene Jahresrechnungen. Als eigenständige Unternehmen, Zweckverbände sind sie in der Verantwortung die gesetzlichen Anforderungen wie den Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1) und Nachweis der Verrechnung der nichtpflegerischen Spitex-Leistungen ("Hauswirtschaft") gemäss § 13 Pflegegesetz (LS 855.1) in ihrer Jahresrechnung auszuweisen.

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			2'748'713.35
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'392'950.74	241'060.86	2'634'011.60
	- aus früheren Jahren	114'535.30	166.45	114'701.75
1012	Steuerforderungen			4'716'402.46
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	3'498'202.72	2'229.11	3'500'431.83
	- Steuern aus früheren Jahren	1'284'437.44	-68'466.81	1'215'970.63
1070	Aktien und Anteilsscheine			7'155.00
	Aktien, Flughafen Zürich AG	7'805.00	-650.00	7'155.00

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
-----------	-------------------	-------	-------------	---------------------	----------------------------	--------------	-----------------------------------

Es sind keine Eventualforderungen bekannt.

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	8'314'071.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'314'071.00
1084.0	Gebäude	1'461'700.00	830'632.50	-840'800.00	0.00	20'626.00	1'472'158.50
1087.0	Anlagen im Bau	20'626.00	0.00	0.00	0.00	-20'626.00	0.00
Total Sachanlagen		9'796'397.00	830'632.50	-840'800.00	0.00	0.00	9'786'229.50

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	

Sachanlagen VV

1400	Grundstücke	1'965'323.80	0.00	0.00	1'965'323.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'965'323.80
1401	Strassen / Verkehrswege	13'744'659.27	198'032.85	190'904.15	14'133'596.27	-11'276'702.53	-438'840.21	0.00	0.00	0.00	-11'715'542.74	2'418'053.53
1402	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'615.83	-203.25	0.00	0.00	0.00	-6'819.08	3'048.67
1403	Übrige Tiefbauten	14'063'469.81	271'990.37	489'895.37	14'825'355.55	-12'015'921.20	-315'319.73	0.00	0.00	0.00	-12'331'240.93	2'494'114.62
1404	Hochbauten	38'899'743.97	2'466'096.81	6'338.15	41'372'178.93	-20'387'632.25	-1'087'927.12	-244'200.00	244'200.00	0.00	-21'475'559.37	19'896'619.56
1405	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-20'233.50	-674.45	0.00	0.00	0.00	-20'907.95	6'070.05
1406	Mobilien VV	5'811'185.54	277'097.65	89'226.50	6'177'509.69	-4'997'683.95	-240'627.15	0.00	0.00	0.00	-5'238'311.10	939'198.59
1407	Anlagen im Bau VV	2'230'874.97	3'321'470.43	-776'364.17	4'775'981.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'775'981.23
Total Sachanlagen		76'752'103.11	6'534'688.11	0.00	83'286'791.22	-48'704'789.26	-2'083'591.91	-244'200.00	244'200.00	0.00	-50'788'381.17	32'498'410.05

Immaterielle Anlagen

1420	Software	235'394.97	0.00	0.00	235'394.97	-171'800.96	-21'198.00	0.00	0.00	0.00	-192'998.96	42'396.01
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	44'033.05	12'768.70	0.00	56'801.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'801.75
1429	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	0.00	0.00	100'917.70	-64'119.52	-4'952.77	0.00	0.00	0.00	-69'072.29	31'845.41
Total Immaterielle Anlagen		380'345.72	12'768.70	0.00	393'114.42	-235'920.48	-26'150.77	0.00	0.00	0.00	-262'071.25	131'043.17

Darlehen

1442	Gemeinden, Zweckverbände	14'000.00	16'635.90	54'514.10	85'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'150.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	-1'051'267.20	6'333'545.61	5'282'278.41	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'205'068.79
Total Darlehen		14'000.00	-1'034'631.30	6'388'059.71	5'367'428.41	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'290'218.79

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen												
Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden, Zweckverbände	153'165.00	0.00	0.00	153'165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	153'165.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	2'045'281.50	1'102'420.20	0.00	3'147'701.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'147'701.70
1455	Private Unternehmungen	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	39'800.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Beteiligungen		2'253'446.50	1'102'420.20	0.00	3'355'866.70	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	3'345'666.70
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	68'610.20	-2'371.55	-43'238.20	23'000.45	-14'096.10	-2'300.05	0.00	0.00	14'096.10	-2'300.05	20'700.40
1464	Öffentliche Unternehmungen	4'962'600.92	0.00	-4'916'600.92	46'000.00	-3'571'500.83	-2'310.52	0.00	0.00	3'527'811.35	-46'000.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	-4'400.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-4'800.00	5'200.00
1469	Anlagen im Bau	4'970'128.04		-4'970'128.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		10'011'339.16	-2'371.55	-9'929'967.16	79'000.45	-3'589'996.93	-5'010.57	0.00	0.00	3'541'907.45	-53'100.05	25'900.40
Total Verwaltungsvermögen		89'411'234.49	6'612'874.16	-3'541'907.45	92'482'201.20	-52'540'906.67	-2'114'753.25	-1'321'409.62	244'200.00	3'541'907.45	-52'190'962.09	40'291'239.11

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	1'965'323.80	0.00	0.00	1'965'323.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'965'323.80
1401.0	Strassen / Verkehrswege	13'744'659.27	198'032.85	190'904.15	14'133'596.27	-11'276'702.53	-438'840.21	0.00	0.00	0.00	-11'715'542.74	2'418'053.53
1402.0	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'615.83	-203.25	0.00	0.00	0.00	-6'819.08	3'048.67
1403.0	Übrige Tiefbauten	4'452'048.90	0.00	0.00	4'452'048.90	-3'480'261.53	-61'319.08	0.00	0.00	0.00	-3'541'580.61	910'468.29
1404.0	Hochbauten	34'670'665.99	2'435'928.10	6'338.15	37'112'932.24	-17'574'418.76	-1'013'438.01	-244'200.00	244'200.00	0.00	-18'587'856.77	18'525'075.47
1405.0	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-20'233.50	-674.45	0.00	0.00	0.00	-20'907.95	6'070.05
1406.0	Mobilien VV	4'448'919.20	236'037.65	89'226.50	4'774'183.35	-3'811'134.96	-219'069.39	0.00	0.00	0.00	-4'030'204.35	743'979.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	798'866.70	1'952'199.69	-286'468.80	2'464'597.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'464'597.59
Total Sachanlagen		60'117'329.61	4'822'198.29	0.00	64'939'527.90	-36'169'367.11	-1'733'544.39	-244'200.00	244'200.00	0.00	-37'902'911.50	27'036'616.40
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	32'849.80	0.00	0.00	32'849.80	-32'849.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'849.80	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	44'033.05	12'768.70	0.00	56'801.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56'801.75
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	0.00	0.00	100'917.70	-64'119.52	-4'952.77	0.00	0.00	0.00	-69'072.29	31'845.41
Total Immaterielle Anlagen		177'800.55	12'768.70	0.00	190'569.25	-96'969.32	-4'952.77	0.00	0.00	0.00	-101'922.09	88'647.16
Darlehen												
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	14'000.00	16'635.90	54'514.10	85'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'150.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		14'000.00	16'635.90	54'514.10	85'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'150.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	153'165.00	0.00	0.00	153'165.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	153'165.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	2'045'281.50	51'153.00	0.00	2'096'434.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'096'434.50
1455.0	Private Unternehmungen	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	39'800.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Beteiligungen		2'253'446.50	51'153.00	0.00	2'304'599.50	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	2'294'399.50
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	68'610.20	-2'371.55	-43'238.20	23'000.45	-14'096.10	-2'300.05	0.00	0.00	14'096.10	-2'300.05	20'700.40
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	-43'689.48	-2'310.52	0.00	0.00	0.00	-46'000.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	-4'400.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-4'800.00	5'200.00
1469.0	Anlagen im Bau	25'372.00	0.00	-25'372.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		149'982.20	-2'371.55	-68'610.20	79'000.45	-62'185.58	-5'010.57	0.00	0.00	14'096.10	-53'100.05	25'900.40
Total Verwaltungsvermögen		62'712'558.86	4'900'384.34	-14'096.10	67'598'847.10	-36'338'722.01	-1'743'507.73	-244'200.00	244'200.00	14'096.10	-38'068'133.64	29'530'713.46

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'697'777.58	-425'287.50	136'228.13	1'408'718.21	-1'557'387.37	-55'006.16	0.00	0.00	0.00	-1'612'393.53	-203'675.32
1407.1	Anlagen im Bau VV	146'836.86	389'067.45	-136'228.13	399'676.18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	399'676.18
	Total Sachanlagen	1'844'614.44	-36'220.05	0.00	1'808'394.39	-1'557'387.37	-55'006.16	0.00	0.00	0.00	-1'612'393.53	196'000.86
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	135'153.22	0.00	0.00	135'153.22	-71'559.21	-21'198.00	0.00	0.00	0.00	-92'757.21	42'396.01
	Total Immaterielle Anlagen	135'153.22	0.00	0.00	135'153.22	-71'559.21	-21'198.00	0.00	0.00	0.00	-92'757.21	42'396.01
	Total Verwaltungsvermögen	1'979'767.66	-36'220.05	0.00	1'943'547.61	-1'628'946.58	-76'204.16	0.00	0.00	0.00	-1'705'150.74	238'396.87

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1403.2	Übrige Tiefbauten	2'141'446.52	-199'080.92	230'749.48	2'173'115.08	-3'137'886.62	8'806.18	0.00	0.00	0.00	-3'129'080.44	-955'965.36
1407.2	Anlagen im Bau VV	241'260.99	329'647.64	-230'749.48	340'159.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340'159.15
Total Sachanlagen		2'382'707.51	130'566.72	0.00	2'513'274.23	-3'137'886.62	8'806.18	0.00	0.00	0.00	-3'129'080.44	-615'806.21
Darlehen												
1444.2	Öffentliche Unternehmungen	0.00	-1'051'267.20	6'333'545.61	5'282'278.41	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'205'068.79
Total Darlehen		0.00	-1'051'267.20	6'333'545.61	5'282'278.41	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'205'068.79
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.2	Öffentliche Unternehmungen	0.00	1'051'267.20	0.00	1'051'267.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'051'267.20
Total Beteiligungen		0.00	1'051'267.20	0.00	1'051'267.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'051'267.20
Investitionsbeiträge												
1464.2	Öffentliche Unternehmungen	4'916'600.92	0.00	-4'916'600.92	0.00	-3'527'811.35	0.00	0.00	0.00	3'527'811.35	0.00	0.00
1469.2	Anlagen im Bau	4'944'756.04	0.00	-4'944'756.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		9'861'356.96	0.00	-9'861'356.96	0.00	-3'527'811.35	0.00	0.00	0.00	3'527'811.35	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		12'244'064.47	130'566.72	-3'527'811.35	8'846'819.84	-6'665'697.97	8'806.18	-1'077'209.62	0.00	3'527'811.35	-4'206'290.06	4'640'529.78

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallentsorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1403.3	Übrige Tiefbauten	287'613.65	0.00	0.00	287'613.65	-109'717.70	-9'557.17	0.00	0.00	0.00	-119'274.87	168'338.78
1404.3	Hochbauten	161'209.10	0.00	0.00	161'209.10	-115'298.36	-4'888.61	0.00	0.00	0.00	-120'186.97	41'022.13
1406.3	Mobilien VV	129'923.20	0.00	0.00	129'923.20	-129'923.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-129'923.20	0.00
	Total Sachanlagen	578'745.95	0.00	0.00	578'745.95	-354'939.26	-14'445.78	0.00	0.00	0.00	-369'385.04	209'360.91
Immaterielle Anlagen												
1420.3	Software	44'732.10	0.00	0.00	44'732.10	-44'732.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-44'732.10	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	44'732.10	0.00	0.00	44'732.10	-44'732.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-44'732.10	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	623'478.05	0.00	0.00	623'478.05	-399'671.36	-14'445.78	0.00	0.00	0.00	-414'117.14	209'360.91

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1403.4	Übrige Tiefbauten	5'484'583.16	896'358.79	122'917.76	6'503'859.71	-3'730'667.98	-198'243.50	0.00	0.00	0.00	-3'928'911.48	2'574'948.23
1404.4	Hochbauten	4'067'868.88	30'168.71	0.00	4'098'037.59	-2'697'915.13	-69'600.50	0.00	0.00	0.00	-2'767'515.63	1'330'521.96
1406.4	Mobilien VV	1'232'343.14	41'060.00	0.00	1'273'403.14	-1'056'625.79	-21'557.76	0.00	0.00	0.00	-1'078'183.55	195'219.59
1407.4	Anlagen im Bau VV	1'043'910.42	650'555.65	-122'917.76	1'571'548.31	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'571'548.31
Total Sachanlagen		11'828'705.60	1'618'143.15	0.00	13'446'848.75	-7'485'208.90	-289'401.76	0.00	0.00	0.00	-7'774'610.66	5'672'238.09
Immaterielle Anlagen												
1420.4	Software	22'659.85	0.00	0.00	22'659.85	-22'659.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'659.85	0.00
Total Immaterielle Anlagen		22'659.85	0.00	0.00	22'659.85	-22'659.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'659.85	0.00
Total Verwaltungsvermögen		11'851'365.45	1'618'143.15	0.00	13'469'508.60	-7'507'868.75	-289'401.76	0.00	0.00	0.00	-7'797'270.51	5'672'238.09

Beteiligungsspiegel - Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2022
<i>Öffentliche Haushalte (Sektor 0-3 Bund, Kantone, Konkordate, Gemeinden Zweckverbände)</i>										
Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	Zweckverb.	HRM	Gewährleistung von Aufgabengemäss Sozialhilfegesetz sowie Kinder und Erwachsenenschutz- behörde	0%	0.00%	0.00%	1 von 23 Delegierten	keine		153'165.00
<i>Öffentliche Unternehmungen (Sektor 4)</i>										
Gesundheitszentrum Dielsdorf	Zweckverb.		Betrieb Zentrum für Gesundheit und Pflege		0.00%	Betriebskomm. 5 Mitglieder	1 von 22 Delegierten	Haftung für Verbind- lichkeiten des Verbandes		523'575.00
Spital Bülach	AG	privatrechtl.	Spital		3.44%					1'356'400.00
KZU	Interkommunale Anstalt	öffentl.	Betrieb Pflegezentren und Pflegeangebote	8'804'566		2.55%	1 von 26 Delegierten			216'459.50
Zweckverband ARA Fischbach-Glatt	Zweckverb.	HRM	Betrieb Abwasser- reinigungsanlage	0%	14.91%	11.11% Kommission 9 Mitglieder	1 von 9 Mitglieder	keine		1'051'267.20
<i>Private (Sektor 5-7 Unternehmen ohne und mit Erwerbszweck, Haushalte)</i>										
Abraxas		Swiss-GAP	IT -DL	6'850'000	50 Stk.	0% (VR, 9 Mitgl.)	0.00%			39'800.00
Wohn und Siedlungsgenossenschaft		privatrechtl.		0%	0.00%	0.00%	0.00%			5'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										3'345'666.70

Beteiligungsspiegel - Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungs- norm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Funktion / Art
<i>Öffentliche Haushalte (Sektor 0-3 Bund, Kantone, Konkordate, Gemeinden Zweckverbände)</i>									
Polizei Rüm- lang-Oberglatt-Niederhasli- Niederglatt	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung gemeindepolizeilicher Aufgaben	0%	0.00%	0.00%	1 von 4 Mitgliedern		1110
Politische Gemeinde Rüm- lang	Anschluss- Vertrag	HRM	Betrieb eines gemeinsamen Gemeindegam- und Betriebsamtes	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	1400
Zivilstandsamt Dielsdorf	Anschluss- Vertrag	HRM	Zivilstandsamtliche Arbeiten	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	1400
Zivilschutzorganisation Rüm- lang-Oberglatt Niederhasli-Niederglatt	Anschluss- Vertrag	HRM	Bildung einer gemeinsamen. Zivilschutzorganisation	0%	0.00%	25.00%	4 von 7 Mitgliedern	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	1620
Musikschule Rüm- lang	Verein	privatrechtl.	Musikschule	0%	0.00%	0,00% Vorstand	0 Mitgl. Vers.	keine	2140
Sonderpädagogischer Schulzweckverband Bezirk Dielsdorf	Zweckverb.	HRM	Organisation und Durchführung sonderpädagogischer Aufgaben	0%	0.00%	0,00% (Komm.)	1 von 29 Delegierten	Kündigungsfrist 2 Jahre Kontokorrentguthaben Rückerst. Bei Austritt	2200
SVA Ausgleichskasse Zürich	Anschluss- Vertrag	HRM	Durchführung Zusatzleistungen zur AHV/IV	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	5220/5320
Kanton Zürich, Amt für Jugend und Kinder- und Jugendhilfe Bülach	Anschluss- Vertrag	HRM	Alimentenbevorschussung	-	0.00%	0.00%	keine	keine	5430
Interessengemeinschaft Kehrichtsackgebühr ZU	Anschluss- Vertrag	HRM	Zusammenarbeit	0%	0.00%	Ausschuss 10 Mitgl.	1 von 38 Delegierten	keine	7301
Planungsgruppe Zürich Unterland	Zweckverb.	HRM	Raumplanung in der Region Regionale Verkehrskonferenz	0%	0.00%	30 Mitglieder	3 von 67 Delegierten	keine	7900
Politische Gemeinde Winkel	Anschluss- Vertrag	HRM	Forstwesen	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	8200
Regionale Führungsorganisation RFO RONN (Rüm- lang-Oberglatt- Niederhasli-Niederglatt)	Zusammenarbeitsvertrag	HRM	Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen	0%	0.00%	25.00%	1 von 4 Mitgliedern	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	1621

Beteiligungsspiegel - Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Funktion / Art
<i>Öffentliche Unternehmungen (Sektor 4)</i>									
ZVV Zürich Verkehrs- Verbund	unselbst. Anstalt		öffentl. Personenverkehr	0%	0.00%	0.00%		0 keine	6220
Gruppenwasserversorg- ung Vororte und Glattal	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung Wasser- versorgung	0%	2.20%		1 von 43 Delegierte		7101
Gruppenwasserversorg- ung Furtal	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung Wasser- versorgung	0%	0.00%		1 von 19 Delegierte		7101
<i>Private Unternehmungen (Sektor 5)</i>									
ASGA Pensionskasse St. Gallen	Genossen- schaft	privatrechl.	Vorsorge Behörden	0%	0.00%	0.00%		0 Deckungsgrad per 31.12.22: 111.90%	div.
BVK	Privatrechtliche Stiftung	privatrechl.	Vorsorge Verwaltung	0%	0.00%	0.00%		0 Deckungsgrad per 31.12.22: 98.6%	div.

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.)

Der Politischen Gemeinde sind per 31.12.2022 keine möglichen Verbindlichkeiten bekannt, welche die Wesentlichkeitsgrenze überschreiten: **0.00**

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

Mögliche Unterdeckung der Vorsorgeeinrichtung **0.00**

Zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses bestand bei der BVK eine Unterdeckung und bei der ASGA bestand keine Unterdeckung.

BVK Deckungsgrad per 31.12.2022: 98.6 %

ASGA Deckungsgrad per 31.12.2022: 111.9 %

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
---------------	------------	--------------------	------------------------------	---

Finanzierungsleasing

kein Finanzierungsleasing

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2050	Mehrleistungen des Personals	113'500.00	0.00	0.00	-31'500.00	0.00	82'000.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	1'671'683.00	2'668'157.00	-1'671'683.00	0.00	0.00	2'668'157.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		1'785'183.00	2'668'157.00	-1'671'683.00	-31'500.00	0.00	2'750'157.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Die Mehrarbeitszeiten/Ferien konnten reduziert werden. Reduktionen wurden angestrebt.	XXXX.3010.00	-31'500.00
B	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2022 (Basis 2021) Basis Verfügung	Auszahlung an Sekundarschulg.	-1'671'683.00
	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2023 (Basis 2021) Basis Verfügung (Umb. 2089)	2089.20	2'668'157.00
Veränderung kurzfristige Rückstellungen			964'974.00

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2022	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2022	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	1'320'668.00	0.00	0.00	-1'230'668.00	0.00	90'000.00	A
2089	Übrige Rückstellungen	2'683'800.00	1'925'300.00	-2'683'800.00	0.00	0.00	1'925'300.00	B
Total langfristige Rückstellungen		4'004'468.00	1'925'300.00	-2'683'800.00	-1'230'668.00	0.00	2'015'300.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Rechtsstreit GGST Gemeinde konnte beseitigt werden	9101.4022.00	-1'230'668.00
B	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2024 (Basis 2022) Basis Hochrechnung	9300.3632.10	1'925'300.00
	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2023 (Basis 2021) Korrektur Hochrechnung/Verfügung	9300.3632.10	-15'643.00
	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2023 (Basis 2021) Basis Verfügung (Umb. 2059)	2059.20	-2'668'157.00
Veränderung langfristige Rückstellungen			-1'989'168.00

Eigenkapitalnachweis															
Veränderungen	Stand 01.01.2022	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														19'369'212.48
	Wasserwerk	2'564'978.26	0.00	-328'369.71											2'236'608.55
	Abwasserbeseitigung	8'050'674.12	0.00	-868'378.38											7'182'295.74
	Abfallwirtschaft	2'280'813.90	134'873.59	0.00											2'415'687.49
	Elektrizitätswerk	7'431'644.95	102'975.75	0.00											7'534'620.70
	...														
2910	Fonds im Eigenkapital														49'857.60
	Erneuerungsfonds Furtacherhuus	47'357.60	2'500.00		0.00	0.00									49'857.60
	...														0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00
	Rücklage A	0.00				0.00	0.00								0.00
	...	0.00				0.00	0.00								0.00
2930	Vorfinanzierungen														0.00
	Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00						0.00
	xxx, Vorfinanzierung A	0.00						0.00	0.00						0.00
	...	0.00						0.00	0.00						0.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00								0.00	0.00				0.00
2950	Aufwertungsreserve	0.00													0.00
2960	Neubewertungsreserve FV*	0.00													0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	0.00											8'267'305.57	0.00	8'267'305.57
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	56'783'163.07													56'783'163.07
	Total	77'158'631.90	240'349.34	-1'196'748.09	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'267'305.57	0.00	84'469'538.72

Wohnraumfonds

Konto 2910.10
Zweck Erneuerungsfonds Furtacherhuus (Wohneigentumsanteil der Politischen Gemeinde)
Rechtliche Grundlage ...

Erfolgsrechnung 2022			Aufwand	Ertrag
Aufwand	Beiträge gem. Gemeindeerlass	...	0.00	
		...	0.00	
Ertrag	Einlage gem. Gemeindeerlass			1'825.00
	Einlage durch die Miteigentümerin 9630.4637.00			675.00
Total Aufwand / Ertrag			0.00	2'500.00
Einlage (+) / Entnahme (-)				2'500.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		47'357.60
Einlage (+) / Entnahme (-)		2'500.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		49'857.60

Bilanz			Buchwert 01.01.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.	
Gebundene Fondsmittel	unverzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit)	0.00	0.00	0.00	
	verzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz)	0.00	0.00	0.00	0.00
Freie Fondsmittel						49'857.60
Vermögen Ende Rechnungsjahr						49'857.60

Sonderrechnungen

Art	Legat
Bezeichnung, Konto	Legat Erbschaft Frau Charlotte Hinnen, 2092.00
Zweck	Verwendung für Naturschutz, kulturelle Zwecke und zum Wohle alter Menschen.

Erfolgsrechnung 2022				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	247'184.95		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Vergaben 2022		15'897.25	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				15'897.25	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-15'897.25

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		247'184.95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-15'897.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr		231'287.70

Bilanz per 31.12.2022		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			231'287.70
Total		0.00	231'287.70

Sonderrechnungen

Art

Bezeichnung, Konto

Waisen- und Studienfonds Mina Rüegg-Maag/R.E. Blum, 2092.01

Zweck

Unterstützung von Waisen-/Halbwaisenkindern, Kindern und Jugendlichen von in schwachen wirtschaftl. Verhältnissen lebenden Eltern oder von Alleinerziehenden

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	73'826.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spende			3'590.00
Aufwand		Vergaben 2022		5'554.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				5'554.00	3'590.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'964.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		73'826.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'964.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		71'862.00

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			71'862.00
Total		0.00	71'862.00

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	26'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	8'267'305.57

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.

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
62%	65%	68%	72%							66.75%

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%	0%	0%	0%							0.00%

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
14%	7%	8%	23%							13.00%

Finanzkennzahlen				
	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'459	7'449	7'361	
Steuerfuss	102%	102%	102%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'444	1'951	2'444	
Selbstfinanzierungsgrad	167%	434%	330%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-226%	-269%	-187%	< 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	-5'923	-5'409	-4'761	< 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.				

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	B N	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2015	Urne	B	9'353'687.00	div.	Ausbau ARA Fischbach-Glatt*	5'575'703.47	-			5'575'703.47	-	3'777'983.53		
06.06.2019	GV	B	2'440'507.00	0290.5040.00 INV00037	Investitionsbeitrag Lager im UG des geplanten Sekundarschulhauses Chlirietanlage	198'211.55	-	2'220'083.85		2'418'295.40	-	22'211.60		
06.06.2019	GV	B	852'014.70	8711.5030.00 INV00024	Datenübertragung ab Trafostation, Kommunikationsnetz Trafostation mit Fernüberwachung, Genehmigung Kostenvoranschlag	596'950.65	-	5'538.11		602'488.76	-	249'525.94		
10.09.2020	GV	B	440'000.00	6150.5010.00 INV00108	Einführung von Tempo 30-Zonen in der Gemeinde Oberglatt,	61'834.40	-	221'374.85		283'209.25	-	156'790.75		
13.02.2022	Urne	B	3'250'000.00	INV00135	Neubau Kindergarten Dickloo, Realisierung		-	388'748.45		388'748.45	-	2'861'251.55		
10.03.2022	GV	B	850'000.00	9630.7040.00 INV00138	Kauf 4.5-Zi-Whg an der Bülachstrasse 15		-	830'632.50		830'632.50	-	19'367.50		
16.06.2022	GV	B	1'780'000.00	5600.5040.00 INV00165	Erstellung von Notwohnungen an Bahnhofstrasse 42		-	976'602.24		976'602.24	-	803'397.76		
07.12.2022	GV	B	2'600'000.00	2170.5040.00 INV00148	Aufstockung Schulhaus Bachtel II		-	57'304.75		57'304.75	-	2'542'695.25		
TOTAL						6'432'700.07	-	4'700'284.75	-	11'132'984.82	-	10'433'223.88		

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

* Mit der Statutenänderung 2022 wird dieser Ausbau nicht mehr durch die Gemeinde mittels Investitionsbeiträge finanziert. Der Zweckverband wird finanziell eigenständig. Die Investitionen werden den Verbandsgemeinden mittels den Abschreibungen in den Betriebskosten verrechnet. Der Zweckverband wird vermögensfähig. Die Abrechnung erfolgt durch den Zweckverband ARA Fischbach-Glatt

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben		Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
01.12.2022	WK	B	459'500.00	8711.5030.40.01 INV101	Kabelarbeiten Trafostation TS Sandacker	15'800.28	-	151'486.49	-	167'286.77	-	292'213.23		
08.12.2021	WK	B	300'000.00	7201.5030.00 INV00052	Im Sack, Ersatz Abwasserkanal	4'000.00	-	205'894.81	-	209'894.81	-	90'105.19		
08.12.2021	WK	B	460'000.00	7101.5030.00 INV00052	Im Sack, Ersatz Wasserleitungen	5'700.00	-	329'660.67	-	335'360.67	-	124'639.33		
08.12.2021	WK	B	590'000.00	6150.5010.00 INV00052	Im Sack, Sanierung Strasse	21'513.20	-	382'786.25	-	404'299.45	-	185'700.55		
08.12.2021	WK	B	590'000.00	8711.5030.40.00 INV00103	EWO, Sanierung Bahnhofstrasse 2022	10'306.41	-	531'583.92	-	541'890.33	-	48'109.67		
08.12.2021	WK	B	338'600.00	8711.5030.40.00 INV00052	EWO, Sanierung Im Sack 2022	8'185.61	-	273'253.11	-	281'438.72	-	57'161.28		
TOTAL						65'505.50	-	1'874'665.25	-	1'940'170.75	-	797'929.25		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterung Erfolgsrechnung

Allgemeine Verwaltung

0110 Wahlen und Abstimmungen

Hier werden die Kosten für die Wahlen und Abstimmungen budgetiert. In der Regel sind dies vier ordentliche Abstimmungstermine pro Jahr.

0111 Rechnungsprüfung

Die finanzpolitische Rechnungsprüfung findet durch die Rechnungsprüfungskommission (RPK) statt. Die RPK prüft das Budget, die Jahresrechnung und macht in der Regel eine themenspezifische Visitation pro Jahr. Die finanztechnische Rechnungsprüfung wird durch die Balmer-Etienne AG, Luzern vorgenommen. Nebst einer Zwischenrevision wird jährlich der Jahresabschluss geprüft. Bei der Zwischenrevision werden im Rotationsverfahren verschiedene finanzielle Aspekte vertieft untersucht. Zudem wird die Rechnung durch den Bezirksrat geprüft. Die Visitation des Bezirksrats findet durchschnittlich alle zwei Jahre statt und deckt nicht nur die Finanzen, sondern die gesamte Verwaltung ab. Seit 2022 prüft alternierend zum Bezirksrat auch die Abteilung Gemeindefinanzen des Kanton Zürichs die Finanzen aller Gemeinden im Kanton. Die letzte Bezirksratsvisitation fand im September 2021 statt, die nächste wird im Juli 2023 stattfinden.

0120 Gemeinderat

Die grössten Ausgaben in diesem Bereich sind die Entschädigungen an den Gemeinderat. Zudem werden die Repräsentationskosten des Gemeinderats in diesem Bereich budgetiert.

0210 Finanzen

Im Verantwortungsbereich der Abteilung Finanzen liegt die gesamte buchhalterische Führung der Politischen Gemeinde, der evang.-ref. Kirchgemeinde, der Regionalpolizei RONN und des Vereins Unterland-Jobs. Die Abteilung Finanzen beansprucht bis auf den externen Finanzplaner, Swisplan.ch Beratung öffentlicher Haushalte AG, keinerlei externe Beratung und erledigt Ihre Hauptaufgaben selbstständig. Nebst der vorliegenden Jahresrechnung umfasst dies unter anderem das Versicherungswesen, das Inkasso und das Budget.

0211 Steuern

Das Steueramt ist verantwortlich für den Vollzug der kantonalen Steuergesetzgebung, Verordnungen und Weisungen. Es führt Steuererklärungsverfahren für Staats-, Gemeinde- und direkte Bundessteuer (Versand/Bearbeitung der Steuererklärung) durch und übernimmt den Steuerbezug (Inkasso) für Staats- und Gemeindesteuern. Damit das Steueramt seine Aufgaben erfüllen kann, sind mehrere Aufwendungen notwendig. Zu den grössten Kostentreibern gehören unter anderem Betriebsgebühren, Honorare für externe Berater oder Kosten für das Scanning der Steuererklärungen

0220 Präsidiales

Nebst den Kosten für die Abteilung Präsidiales fallen in diesem Bereich die Beiträge für Weiterbildungen, die Kosten für Personalanlässe und andere personalbezogene Kosten der allgemeinen Verwaltung an.

0221 Hochbau

In der Abteilung Hochbau und Raumplanung stellt das baurechtliche Bewilligungsverfahren den grössten Ausgabenpunkt dar. Da die Anforderungen an ein Bauvorhaben stetig wachsen und diese u.a. aufgrund der zunehmenden Siedlungsdichte immer komplexer werden, sind je länger je mehr Fachmeinungen (Ingenieurbüro) gefragt und unabdingbar. Die diesbezüglichen Aufwände relativieren sich aufgrund der zu vereinnahmenden Bewilligungserträge.

0225 Lehrlingswesen

Die Kosten für die Ausbildung von Lernenden werden aufgezeigt. In der Regel absolvieren drei KV-Lernende eine dreijährige Ausbildung (pro Lehrjahr eine/r). Um dem Fachkräftemangel entgegenzuwirken werden ab August 2023 zwei Lernende pro Lehrjahr ausgebildet.

0229 Zentrale Dienste

In diesem Bereich fallen Sachversicherungsprämien, Portokosten, Büromaterial, Anschaffungen Büromöbel und Geräte an.

0290 Liegenschaften Verwaltungsvermögen

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen dienen unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung und beinhalten folgende Liegenschaften; das Gemeindehaus, Teile vom Furtacherhuus, das Werkgebäude, das Freizeit- und Farmgebäude im Dickloo, das Feuerwehrgebäude, die Mehrzweckhalle Chliriet mit dem dazugehörigen Betriebsgebäude und die Gebäude der Sammelstelle.

Die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt bewirtschaftet ein Portfolio von gesamthaft 60 Millionen Franken Versicherungswert und einem Volumen von 85'000 m3. Der Wert bei den Liegenschaften im Verwaltungsvermögen liegt bei knapp der Hälfte des gesamten Portfolios.

Neben der Bewirtschaftung von eigenen Betriebsgebäuden und Wohnungen sind sie für die umfassende Eigentümervertretung, den langfristigen Werterhalt und die Weiterentwicklung dieses vielseitigen Portfolios verantwortlich. Für die mittel- und langfristige Planung erarbeiten sie Strategien für die Instandhaltung und Instandsetzung. Die Herausforderung der nächsten Jahre besteht aus einer adäquaten Priorisierung der Sanierungsprojekte.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
01	Legislative und Exekutive				
012	Exekutive				
0120	Gemeinderat				
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Gemeinderat	196'083.60	219'000.00	-22'916.40	-10.46 Infolge der neuen Amtsdauer fanden weniger Sitzungen von Arbeitsgruppen statt. Diese starten häufig erst im Januar des Folgejahres.
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	6'113.80	28'000.00	-21'886.20	-78.17 Aufgrund der unsicheren Lage bezüglich Corona wurden Anlässe nicht durchgeführt / geplant.
02	Allgemeine Dienste				
021	Finanz- und Steuerverwaltung				
0210	Finanzen				
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	4'510.05	15'000.00	-10'489.95	-69.93 Es mussten weniger Betreibungen eingeleitet werden.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-22'889.21		-22'889.21	-100.00 Gemäss gesetzlichen Vorgaben müssen Debitoren wertberichtigt werden. Da der tatsächlich bilanzierte Bestand zu tief war, musste der Bestand berichtigt werden. Die Aktiven werden dadurch erhöht.
0211	Steuern				
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	50'522.55	65'000.00	-14'477.45	-22.27 Es mussten weniger Betreibungen eingeleitet werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'827.00	30'000.00	-27'173.00	-90.58 Ein laufendes Rechtsmittelverfahren ist seit längerem beim Steuerrekursgericht pendent. Im 2022 fielen keine Anwaltskosten an.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'160.02	50'000.00	-19'839.98	-39.68 Die durch das Kantonale Steueramt Zürich in Rechnung gestellten Erhebungskosten für die Quellensteuer blieben unter den Erwartungen.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-279'929.85	-230'000.00	-49'929.85	21.71 Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die Bezugsprovision von 3% auf 2% sinkt. Die Anpassung wurde jedoch nicht vorgenommen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-162'748.45	-80'000.00	-82'748.45	103.44 Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass die Bezugsprovision von 3% auf 2% sinkt. Die Anpassung wurde jedoch nicht vorgenommen.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
022	Allgemeine Dienste, übrige				
0220	Präsidiales				
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	18'164.20	40'000.00	-21'835.80	-54.59 Aufgrund einer Kündigung wurden Weiterbildungsgelder zurückbezahlt und es wurden weniger Weiterbildungen als erwartet besucht.
3099.20	Personalanlässe	18'259.85	33'700.00	-15'440.15	-45.82 Für die Personalanlässe wurde das Budget nicht vollständig ausgeschöpft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'103.95	20'100.00	-10'996.05	-54.71 Die Einführung sozialer Medien wurde um ein weiteres Jahr verschoben.
0221	Hochbau				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'673.85	261'500.00	-36'826.15	-14.08 Aufgrund einer personellen Vakanz von Januar bis März reduzierten sich die Personalkosten. Dafür mussten Springer eingesetzt werden. Diese Kosten wurden im Konto 3130.00.01 verbucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'883.05	67'000.00	17'883.05	26.69 Aufgrund Vakanzen im Frühjahr 2022 musste vermehrt auswärtig Dienstleistung bezogen werden.
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	221'237.15	255'000.00	-33'762.85	-13.24 Einerseits wurden weniger Aufzugsanlagen geplant und kontrolliert. Andererseits konnten Arbeiten intern durchgeführt werden und es brauchte keine externe Unterstützung.
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie				
3113.00	Anschaffung Hardware	9'588.70	20'000.00	-10'411.30	-52.06 Die geplanten Infoscreens wurden nicht angeschafft. Die Anschaffung ist im 2023 vorgesehen.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'220.70	49'000.00	-34'779.30	-70.98 Auf die Einführung von timerocket (Zeiterfassung) wurde verzichtet. Die Anbindung des Gemeindeingenieurs hat nicht stattgefunden. Die Einführung einer elektronischen Geschäftsverwaltung läuft noch.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	52'469.42	63'000.00	-10'530.58	-16.72 jährliche Kosten timerocket fallen infolge Nichteinführung weg.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		55'000.00	-55'000.00	-100.00 Die Gerätemiete wird in der vierteljährlichen Pauschalen verrechnet. Diese werden im Konto 3133.00 verbucht.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software		36'000.00	-36'000.00	-100.00 Da der Ersatz der IT in der Erfolgsrechnung verbucht wurde, fallen die Abschreibungen weg.
0225	Lehrlingswesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'378.85	70'300.00	-39'921.15	-56.79 Bereits im 2022 war ein zusätzlicher Lernender geplant. Dieser konnte aber erst per 2023 rekrutiert werden.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
0229	Zentrale Dienste				
3100.00	Büromaterial	19'860.21	40'000.00	-20'139.79	-50.35 Es wurden weniger Drucker-Toner benötigt, durch das neue Druckerkonzept.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'757.80	91'400.00	-13'642.20	-14.93 Es fielen weniger Portokosten an.
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	731.30	22'000.00	-21'268.70	-96.68 Die geplanten Anschaffungen wurden zurückgestellt aufgrund veränderten Situationen und Abläufen
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	76'070.10	43'400.00	32'670.10	75.28 Mehrkosten bei der Erweiterung Archiv Aufgrund veränderten Bedürfnissen. Ersatzanschaffungen Geschirrspüler, Waschmaschinen und Umluftkühlschrank.
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	35'160.05		35'160.05	100.00 Die Beschaffung war im 2021 budgetiert. Aufgrund langer Entscheidungsprozessen und Lieferengpässen erfolgte die Auslieferung erst im 2022.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	221'761.05	179'100.00	42'661.05	23.82 Höhere Kosten von Heizoel und Gas
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		20'000.00	-20'000.00	-100.00 Die geplanten Projekte wurden zurückgestellt aufgrund unklarer Entwicklung und Abhängigkeiten von Grundsatzentscheidungen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'193.85	40'000.00	-35'806.15	-89.52 Das Projekt Werkhof/Sammelstelle wurde vom Souverän abgelehnt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten	-34'676.55	-13'600.00	-21'076.55	154.97 Rückerstattungen von Vereinen (Anschaffung Container), Rückgabe von nicht mehr verwendeten Anbaugeräten an Egli Landmaschinen AG, Rückerstattung Reparaturkosten von Veranstaltern.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-70'387.00	-49'100.00	-21'287.00	43.35 Baurechtszins Sek RO wird erst im 2023 fällig.
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-115'091.15	-60'000.00	-55'091.15	91.82 Grössere Anzahl Vermietungen als erwartet, Aufgrund coronabedingten Veranstaltungs-Einschränkungen.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-135'341.00	-166'700.00	31'359.00	-18.81 Die kostenlose Nutzung der Immobilien wurde durch die Vereine nicht vollständig ausgeschöpft.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1110 Sicherheit

Der Zweckverband Polizei RONN ist für die Sicherstellung der gemeindepolizeilichen Aufgaben gemäss kantonalem Polizeiorganisationsgesetz (POG) zuständig. Diese umfassen zusammengefasst: Öffentliche Sicherheit, Ruhe und Ordnung, verkehrspolizeiliche Aufgaben, Feststellen von Übertretungen und entsprechender Ahndung, kriminalpolizeiliche Aufgaben im Rahmen der Grundversorgung. Um das Wohl und die Anliegen der Bevölkerung sicherzustellen, zahlt die Gemeinde finanzielle Beiträge an den Zweckverband.

1200 Rechtsprechung

In dieser Funktion werden die Aufwendungen und Erträge der Judikative auf kommunaler Ebene abgebildet. Herr Dr. Arnold Huber waltet im Amt des Friedensrichters und weist eine hohe Quote von 70 % für definitiv erledigte Fälle aus.

1400 Einwohnerdienste

Die Einwohnerdienste nimmt für das Ausstellen diverser Bescheinigungen wie z.B. Handlungsfähigkeitszeugnisse, Wohnsitzbestätigungen etc. Gebühren ein. Zudem werden Identitätskarten ausgestellt oder Ausländerausweise verlängert. Ein Anteil der Einnahmen für ID und Ausländerausweise kommt dem Kanton Zürich zugute. Das Zivilstandsamt sowie das Betreibungsamt sind extern und werden nicht von der Gemeinde Oberglatt betreut. Aus diesem Grund sind Entschädigungen an die zuständigen Gemeinden für die Führung dieses Amtes zu zahlen. Das Personal aus den Einwohnerdiensten ist mit Aufgaben der gesamten Abteilung Sicherheit und Gesundheit beauftragt.

1401 Einbürgerungen

Für die Bearbeitung von Einbürgerungsdossiers werden den Bewerbenden Gebühren für Amtshandlungen verrechnet. Die Anzahl eingehender Einbürgerungsgesuche ist schwierig abzuschätzen.

Im 2022 wurden wesentlich mehr Personen eingebürgert, als in früheren Jahren. Dadurch wurden auch wesentlich mehr Einbürgerungsgebühren erhoben.

1402 Kataster- und Vermessungswesen

Die Gemeinde ist gemäss § 22 des kantonalen Geoinformationsgesetzes (KGeolG) und § 15 der kantonalen Verordnung über die amtliche Vermessung (KVAV) zuständig für die laufende Nachführung der amtlichen Vermessung. Weiter führt die Gemeinde den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (ÖREB) gemäss kantonalen Verordnung über den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (KÖREBKV), ein Informationssystem über gesetzliche

Grundlagen und behördliche Erlasse, welche auf ein Grundstück wirken. Somit ergänzt der ÖREB-Kataster das Grundbuch, das die privatrechtlichen Einschränkungen enthält.

1403 Vormundschaftswesen

Die Kosten im Bereich Kindes- und Erwachsenenschutz und Berufsbeistandschaft (Sozialdienste Bezirk Dielsdorf) steigen jährlich an. Die grössten Kostensteigerungen fallen in den Bereichen "Führen von KESB-Mandaten" (laufende Fallzunahme) und Betrieb KESB (immer mehr Mitarbeiter) an.

1500 Feuerwehr

Die grössten Ausgaben in diesem Bereich sind auf die Bezahlung des Feuerwehrosolds sowie die jährlichen Entschädigungen an die Angehörigen der Feuerwehr zurückzuführen. Die Anschaffung einer eigenen Waschmaschine und Trockners wurden nicht im Budget 2022 aufgenommen. Der erforderliche Kredit wurde durch den Gemeinderat freigegeben.

1611 Liegenschaften Militärische Verteidigung

Die Liegenschaften Militärische Verteidigung umfassen das Schützenhaus und den Scheibenstand. In Zusammenarbeit mit der Schiessgesellschaft Oberglatt ist die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt für den Gebäude- und Liegenschaften-Unterhalt zuständig. Die Schiessanlage wurde in den vergangenen Jahren saniert und modernisiert. Grössere Anschaffungen oder Sanierungsarbeiten stehen beim Schiessbetrieb nicht an. Kleinere Instandhaltungen am Gebäude sind geplant und werden laufend erledigt.

1620 Funktion

Mit dem Ziel, der gesamten Bevölkerung einen Schutzplatz zur Verfügung zu stellen, gilt für Private wie auch für die öffentliche Hand grundsätzlich die sog. Schutzraumbaupflicht (Bundesgesetz über den Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz u.a.). Neubauten von Wohnhäusern, Heimen und Spitälern lösen die Pflicht zur Erstellung der notwendigen Anzahl Schutzplätze aus. Sind in der Gemeinde genügend Schutzraumplätze vorhanden, kann durch die Entrichtung eines Ersatzbeitrages von der Schutzraumpflicht befreit werden. Die Anzahl Schutzraumplätze werden anhand der Ausgleichsgebiete alle 5 Jahre geprüft.

1621 Ziviler Gemeindeführungsstab

Die politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt arbeiten unter dem Namen "RFO RONN" gemäss § 72 GG zusammen und bilden eine gemeinsame Regionale Führungsorganisation zur Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen und stellen in normalen Lagen die Nachhaltigkeit der Organisation sicher.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				
11	Öffentliche Sicherheit				
111	Polizei				
1110	Sicherheit				
4690.00	Übriger Transferertrag	-16'635.90		-16'635.90	-100.00 Einführung des eigenen Verbandshaushalts per 01.01.2022.
14	Allgemeines Rechtswesen				
140	Allgemeines Rechtswesen				
1401	Einbürgerungen, Bürgerrechtswesen				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-43'850.00	-15'000.00	-28'850.00	192.33 Es sind mehr Einbürgerungsgesuche eingegangen als erwartet.
1402	Kataster- und Vermessungswesen				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	117'217.30	54'000.00	63'217.30	117.07 Vermehrte Abnahmen abgeschlossener Bauvorhaben.
1403	Vormundchaftswesen				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	137'204.50	100'000.00	37'204.50	37.20 Die KESB stellt der Gemeinde das den Mandatsträgern ausgerichtete Honorar in Rechnung. Dieses weist seit Jahren eine steigende Tendenz auf.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'739.35	460'200.00	-89'460.65	-19.44 Der Gemeindebeitrag an den Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf ist etwas tiefer ausgefallen.
15	Feuerwehr				
150	Feuerwehr				
1500	Feuerwehr				
3000.20	Entschädigungen an Feuerwehr	49'420.20	60'000.00	-10'579.80	-17.63 Weniger Übungsbesuche von Angehörigen der Feuerwehr.
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	37'525.35	15'500.00	22'025.35	142.10 Die Anschaffung einer Waschmaschine und Trockners wurde nicht im Budget aufgenommen. Der erforderliche Kredit wurde durch den Gemeinderat freigegeben.
16	Verteidigung				
162	Zivile Verteidigung				
1620	Zivilschutz				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	35'200.00		35'200.00	100.00 Ersatzabgaben für Schutzraumbauten. Ausgaben und Einnahmen gleichen aus.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-35'200.00		-35'200.00	-100.00 Ersatzabgaben für Schutzraumbauten. Ausgaben und Einnahmen gleichen aus.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Bildung

2110 Kindergarten

In dieser Funktion werden alle Aufwände sowie Erträge in direktem Zusammenhang mit dem Unterricht im Kindergarten gebucht. Die grössten Ausgaben sind die Lohnkosten sämtlicher Angestellten im Schulbereich (Lehrpersonen, Therapeuten, Klassenassistenten). Dazu kommen die Kosten für schulpsychologische Abklärungen, Therapien und Lehrmittel.

Im Schuljahr 2021/22 wurden 23 Klassen in der Primarstufe geführt. Im Schuljahr 2022/23 wurden 25 Klassen geführt.

2120 Primarstufe

In dieser Funktion werden alle Aufwände sowie Erträge in direktem Zusammenhang mit dem Unterricht in der Primarstufe gebucht. Die grössten Ausgaben sind die Lohnkosten sämtlicher Angestellten im Schulbereich (Lehrpersonen, Therapeuten, Klassenassistenten). Dazu kommen die Kosten für schulpsychologische Abklärungen, Therapien und Lehrmittel.

Im Schuljahr 2021/22 wurden 23 Klassen in der Primarstufe geführt. Im Schuljahr 2022/23 wurden 25 Klassen geführt.

2140 Musikschulen

Mit dem Musikschulgesetz ist die musikalische Bildung als integraler Bestandteil der öffentlichen Bildung im Kanton Zürich verankert. Somit sind die Schulen verpflichtet, sich an den Kosten des Instrumentalunterrichts zu beteiligen. Die Gemeinde Oberglatt ist seit dem Jahr 2012 eine Anschluss- bzw. Trägergemeinde der Musikschule Zürcher Unterland (MSZU).

2170 Liegenschaften Primarschule

Die Funktion Liegenschaften Primarschule umfasst einen Campus mit folgenden Gebäuden: Die Schulhäuser Bachtel I, Bachtel II und Jungwingert mit Lehrschwimmbecken, eine Turnhalle, das alte Schulhaus, die beiden Doppelkindergärten Regenbogen und Schulrain und das Atelier Bachtel als sogenannter Kids Treff. Zusätzlich werden auf dem Gemeindegebiet die Kindergärten Glatt, Dickloo und Post, sowie der Standort im Sandrain 49 für den Sonderpädagogischen Schulzweckverband bewirtschaftet. Die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt bewirtschaftet ein Portfolio von gesamthaft 60 Millionen Franken Versicherungswert und einem Volumen von 85'000 m³. Der Wert bei den Liegenschaften Primarschule liegt bei knapp der Hälfte des gesamten Portfolios. Die Herausforderung der nächsten Jahre besteht darin, den Bedarf an Schulraum zeitgerecht zu planen, zu projektieren und schlussendlich zur Verfügung zu stellen.

2180 Tagesbetreuung

Gemäss Volksschulgesetz bieten die Gemeinden bei Bedarf weitergehende Tagesstrukturen an. In dieser Funktion werden die Kosten für die Tagesbetreuung wie Personalkosten, Lebensmittel, etc. gebucht. Dazu gehören auch die Elternbeiträge. Seit 1. August 2021 gilt die Subventionsverordnung für die schul- und familienergänzende Kinderbetreuung der Gemeinde Oberglatt.

Die Auslastung der Tagesbetreuung wird jährlich höher. Im Sommer 2022 war eine Zunahme von ca. 20% zu verzeichnen.

2181 Ferienbetreuung

Der Ferienhort ist ein freiwilliges Angebot der Primarschule Oberglatt. Alle Aufwände und Erträge zu diesem Angebot werden in dieser Funktion gebucht.

Zurzeit wird das Angebot während fünf Wochen pro Schuljahr an drei Tagen pro Woche durchgeführt. Das Angebot wurde im Kalenderjahr 2022 deutlich besser besucht als im Kalenderjahr 2021.

2190 Schulführung

Gemäss Volksschulgesetz führen die Gemeinden die öffentliche Volksschule. Die Funktion 'Schulführung' beinhaltet die Schulpflege und die Schulleitung. Hier werden alle Aufwände für die Schulführung der Primarschule gebucht, wie Behördenentschädigungen, Löhne der Schulleitung, Weiterbildung und Beratung der Schulführung.

Im Bereich der Schulleitung werden zurzeit nicht alle Ressourcen ausgeschöpft, dies aufgrund Fachkräftemangel. Zur Entlastung der Schulleitung wurde das Pensum der Schulleitungsassistenten von 40 auf 80% befristet erhöht.

2191 Schulverwaltung

Die Gemeinden können gemäss Volksschulgesetz organisatorische und administrative Aufgaben von Schulpflege und Schulleitung einer Schulverwaltung übertragen. Die Schulverwaltung fungiert als Kompetenzzentrum und ist interne und externe Anlaufstelle, insbesondere für das Personal, für Schüler und Eltern und dient als rechtliche Beratungsstelle.

Erläuterung Erfolgsrechnung

2192 Volksschule, Sonstiges

In dieser Funktion werden alle Aufwände und Erträge für Dienstleistungen, die für die gesamte Schule erbracht werden, gebucht. Dazu gehört die Schulsozialarbeit, die IT-Supportstelle, der Einsatz von Zivildienstleistenden oder Praktikanten und die Verwaltung der Schulbibliothek.

2193 Qualität in multikulturellen Schulen (QUIMS)

Das Programm QUIMS unterstützt Schulen, die besonders herausgefordert sind, gute Lernleistungen und gute Bildungschancen zu gewährleisten. Dies gilt vor allem dann wenn der Anteil von Schülerinnen und Schülern aus den unteren Sozialschichten und aus sogenannten bildungsfernen Familien gross ist. QUIMS-Schulen erhalten deshalb fachliche und finanzielle Unterstützung. In dieser Funktion werden alle Aufwände und Erträge gebucht, die zum QUIMS- Programm gehören.

2200 Sonderschulen

Gemäss Volksschulgesetz besteht der Anspruch auf Sonderschulung vom Zeitpunkt des Eintritts in die Kindergartenstufe bis zum Abschluss der Schule. In dieser Funktion werden nur die Ausgaben und Erträge für die externe Sonderschulung gebucht.

2991 Bildungslandschaft

In dieser Funktion werden Integrationsmassnahmen verbucht. Darunter fallen z.B. niederschwellige Deutschkurse. Die Integrationsmassnahmen werden vom Kanton Zürich subventioniert.

2992 Freizeitangebote

Die Primarschule bietet ein kostenpflichtiges Freizeitangebot für die Schülerinnen und Schüler der Primarschule Oberglatt. Die Gemeinde subventioniert max. 50% der Kosten der Freizeitangebote. Das Skilager gehört auch zu den Freizeitangeboten der Schule. Im Kalenderjahr 2022 wurde wegen der Corona Pandemie kein Skilager durchgeführt.



Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
2	BILDUNG				
21	Obligatorische Schule				
211	Eingangsstufe				
2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'442.30	172'000.00	36'442.30	21.19 Aufgrund einer Vakanz im Bereich der Integrationsförderung wurden mehr Klassenassistenzen für die integrierte Sonderschulung eingesetzt.
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	15'211.40		15'211.40	100.00 Die Kosten für Vikariate wurden im Konto 2110.3020.20.08 budgetiert.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'530.55	21'800.00	-14'269.45	-65.46 Aufgrund von Stellvertretungen von Lehrpersonen wurden Anschaffungen nicht getätigt. Auch die Kosten diverser Anschaffungen sind günstiger ausgefallen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-41'765.00		-41'765.00	-100.00 Die Bildungsdirektion hat Staatsbeiträge für Settings der integrierten Sonderschulung über Fr. 45'000.00 gesprochen. Zum Zeitpunkt der Budgetierung waren keine Settings über Fr. 45'000.00 im Kindergarten vorhanden .
212	Primarstufe				
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	28'213.60		28'213.60	100.00 Die Kosten für Vikariate wurde im Konto 2120.3020.20.08 budgetiert.
3104.00	Lehrmittel	189'538.04	235'000.00	-45'461.96	-19.35 Physische Lehrmittel werden immer weniger gebraucht, dafür steigen die Kosten für Lizenzen.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	59'289.34	71'900.00	-12'610.66	-17.54 Gewisse Anschaffungen konnten aufgrund Lieferfristverzögerungen nicht getätigt werden.
3113.00	Anschaffung Hardware	42'527.39	59'000.00	-16'472.61	-27.92 Die Evaluation der mobilen Anzeigergeräte ist aufgrund der technischen Fortschritte noch nicht abgeschlossen. Die Geräte wurden nicht im 2022 angeschafft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'680.40	115'500.00	-26'819.60	-23.22 Aufgrund der Anstellung eines IT-Spezialisten wird der externe Support viel weniger gebraucht. Es konnten Kosten gespart werden. Es gab auch im 2022 keinen Bedarf an Psychotherapie und Familienbegleitung.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-89'024.00	-31'000.00	-58'024.00	187.17 Die Bildungsdirektion hat mehr Staatsbeiträge für Settings der integrierten Sonderschulung als bei der Budgetierung vorgesehen ausbezahlt.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
217	Schulliegenschaften				
2170	Schulliegenschaften				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'257.80	431'700.00	68'557.80	15.88 Im Bereich der Reinigung fielen gegenüber dem Budget Mehraufwendungen und somit Mehrkosten an.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	204'400.85	145'500.00	58'900.85	40.48 Höhere Kosten von Heizöl und Gas
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'649.01	57'100.00	-39'450.99	-69.09 Eine geplante Gebäudezustandsanalyse wurde aufgrund einer veränderten Ausgangslage zurückgestellt.
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'303.65	20'000.00	-11'696.35	-58.48 Geringere Planungskosten bei der Umsetzung der Projekte Erweiterung Kamera und Modernisierung Schliessanlagen. Die Planung beider Projekte wurde zusammengeführt.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	246'705.47	144'300.00	102'405.47	70.97 Mehrkosten aufgrund Ersatz des Spülwasserbeckens im Lernschwimmbekken. Grosse Wasserschaden im Schulhaus Bachtel 1. Rückerstattung der Versicherung erfolgt im 2023.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'701.35	-6'400.00	-13'301.35	207.83 Rückerstattungen der Versicherung von Sachschäden im 2021.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-14'800.00	14'800.00	-100.00 Die Mieteinnahmen werden auf das Konto 4480.00 verbucht.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-14'760.00		-14'760.00	-100.00 Die Mieteinnahmen wurden im Konto 4470.00 budgetiert.
218	Tagesbetreuung				
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'661.20	286'500.00	38'161.20	13.32 Im Sommer 2022 haben sich 20% mehr Kinder für die Tagesstrukturen angemeldet. Die Pensen der Betreuerinnen wurden dafür erhöht, damit der Betreuungsschlüssel eingehalten wird.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-312'092.90	-220'000.00	-92'092.90	41.86 Aufgrund der neu geltenden Subventionsverordnung sowie der höheren Auslastung der Tagesstrukturen ab Sommer 2022 sind deutlich mehr Elternbeiträge eingenommen worden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-19'148.00		-19'148.00	-100.00 Aufgrund der Schliessung der Schulen im Frühling 2020 während der akuten Phase der Corona-Pandemie hat der Kanton Entschädigungen für die Tagesbetreuung ausbezahlt.
219	Obligatorische Schule, Übriges				
2190	Schulführung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'368.35		25'368.35	100.00 Nach dem Weggang einer Schulleitung wurde keine neue Schulleitung rekrutiert. Dafür hat die Schulpflege Kosten für eine Schulleitungsassistentenstelle gesprochen.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	18'090.40	35'700.00	-17'609.60	-49.33 Mehrere Weiterbildungen an der Pädagogischen Hochschule ZH wurden vom Kanton zur Hälfte subventioniert. Aufgrund einer Kündigung wurde eine vorgesehene individuelle Weiterbildung nicht durchgeführt.
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. der Behörden und Kommissionen	25'869.50	260'000.00	-234'130.50	-90.05 Das Auswahlverfahren für die Schul- und Sportraumerweiterung konnte nicht wie vorgesehen bereits im Jahr 2022 stattfinden. Es wurden lediglich Kosten für die Fertigstellung der Vorstudie ausgegeben.
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	323'743.04	405'000.00	-81'256.96	-20.06 Nach dem Weggang einer Schulleitung konnte die Stelle nicht besetzt werden. Dafür wurde mehr Schulleitungsassistenz bewilligt.
2192	Volksschule, Sonstiges				
3130.11	Schulanlässe	4'280.15	15'400.00	-11'119.85	-72.21 Das Schulfest wurden Anfang 2022 wegen Unsicherheit mit der Corona-Pandemie auf das Schuljahr 2022/2023 verschoben.
22	Sonderschulen				
220	Sonderschulen				
2200	Sonderschulen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'353.05	60'900.00	-16'546.95	-27.17 Es mussten weniger Transportkosten für die Sonderschulung als vorgesehen ausbezahlt werden.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'616.60		16'616.60	100.00 Für einen Sonderschüler musste eine ergänzenden Förderung bewilligt werden.
29	Übriges Bildungswesen				
299	Bildung, Übriges				
2991	Bildungslandschaft				
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	23'890.00	34'500.00	-10'610.00	-30.75 Im 1. Trimester konnte nur ein Deutschkurs durchgeführt werden. Die Themenanlässe Startklar fanden nicht statt.
3637.05	Beiträge an private Haushalten		40'000.00	-40'000.00	-100.00 Die Subventionen wurden in der Funktion 2182 verbucht.
2992	Freizeitangebote Primarschule				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'865.00	15'000.00	-13'135.00	-87.57 Die Leiter/innen für die Freizeitkurse werden auf Rechnung bezahlt.
3171.20	Lager		18'000.00	-18'000.00	-100.00 Das Skilager im Jahr 2022 wurde wegen Corona abgesagt.
4260.20	Elternbeiträge	-15'852.00	-27'600.00	11'748.00	-42.57 Das Skilager im Jahr 2022 wurde wegen Corona abgesagt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'330.00	-13'500.00	10'170.00	-75.33 Es wurde kein J+S Kantonsbeitrag für das Skilager ausbezahlt.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Kultur, Sport und Freizeit

3120 Denkmalpflege und Heimatschutz

Die Gemeinde ist gemäss Planungs- Baugesetz (PBG) und der Verordnung über den Natur- und Heimatschutz verpflichtet, ein Inventar für Schutzobjekte zu führen. Dieses steht zur Einsichtnahme offen. Der Grundeigentümer ist jederzeit berechtigt, einen Entscheid über die Schutzwürdigkeit seines Grundstücks und über den Umfang allfälliger Schutzmassnahmen zu verlangen, wenn er ein aktuelles Interesse glaubhaft macht. Die Gemeinde holt dazu entsprechende Fachgutachten ein.

3130 Museen und bildende Kunst

Es wird ein Beitrag an den Zürcher Unterländer Museumsverein geleistet.

3210 Bibliotheken

In dieser Funktion werden die Aufwendungen und Erträge der Gemeindebibliothek Oberglatt abgebildet. Die Gemeindebibliothek Oberglatt stellt ein attraktives Medienangebot zur Verfügung. Einnahmen werden durch Aboverkäufe generiert.

3220 Konzert und Theater

Der Gemeinderat unterstützt den Musikverein Oberglatt mit finanziellen Beiträgen. Dafür hat er eine Leistungsvereinbarung mit dem Verein abgeschlossen. Die Aufwendungen werden in dieser Funktion verbucht.

3320 Mitteilungsblatt

Die Erstellung und der Versand des Mitteilungsblatts werden in diesem Bereich budgetiert. Obschon die Kosten für das Mitteilungsblatt im Vergleich zum Nutzen relativ hoch sind, hält der Gemeinderat weiterhin am Mitteilungsblatt fest. Insbesondere für die Vereine ist das Mitteilungsblatt ein gutes Informationsorgan. Durch Inserate werden die Kosten des Mitteilungsblatts mitfinanziert.

3410 Sport

Sportvereine werden durch die Gemeinde mittels Beiträgen und einer kostenlosen Nutzung von Infrastrukturanlagen unterstützt.

3420 Freizeit

Der Unterhalt von öffentlichen Anlagen und Parks werden diesem Konto belastet. Die Personalkosten bilden diesbezüglich die grösste Ausgabe.

3411 Liegenschaften Sport

Die Sportanlage Chliriet bietet auf einer Fläche von knapp 74'000 m2 mit drei Fussballplätzen, einer 400-Meter-Laufbahn, einer Weitsprunganlage und einem öffentlichen Spielplatz ein vielfältiges Angebot an Sportmöglichkeiten und ist zugleich Begegnungszone und Veranstaltungsort von diversen Anlässen. Seit kurzem stehen zusätzlich eine Pumptrackanlage und ein neuer Spielplatz für Klein und Gross zur Verfügung. Neben der Bewirtschaftung der Sportanlagen ist die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt für die umfassende Eigentümervertretung, den langfristigen Werterhalt und die Weiterentwicklung der Sportanlagen verantwortlich. Für die mittel- und langfristige Planung erarbeiten sie Strategien für die Instandhaltung und Instandsetzung. In den nächsten Jahren steht die Sanierung der Fussballplätze an, sowie eine Erweiterung des Angebots für zeitgemässe Freizeit- und Sportaktivitäten.



Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
32	Kultur, übrige				
321	Bibliotheken				
3210	Bibliotheken				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'413.95	57'400.00	15'013.95	26.16 Es wurde irrtümlich ohne den Ferien- und Feiertagszuschlag budgetiert. Alle Mitarbeitenden in diesem Bereich arbeiten im Stundenlohn, weshalb die Zuschläge Pflicht sind.
322	Musik und Theater				
3220	Konzert und Theater				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		20'100.00	-20'100.00	-100.00 Die interne Verrechnung wurde auf die Funktion 3290 verbucht.
33	Medien				
332	Massenmedien				
3320	Mitteilungsblatt				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'284.74	60'800.00	21'484.74	35.34 Die Kosten für das Mitteilungsblatt fallen höher aus, da mehr Beiträge erstellt werden.
4250.00	Verkäufe	-15'930.00	-500.00	-15'430.00	3'086.00 Es können mehr Beiträge weiterverrechnet werden.
34	Sport und Freizeit				
341	Sport				
3410	Sport				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	67'595.00	89'200.00	-21'605.00	-24.22 Die kostenlose Nutzung der Immobilien wurde durch die Vereine nicht vollständig ausgeschöpft.
3411	Liegenschaften Sport				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'641.75	24'000.00	16'641.75	69.34 Mehraufwand beim Unterhalt und Pflege der Sportanlage Aufgrund des Wassermangels und der Baustelle Sekundarschulhaus.
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'813.05	32'900.00	18'913.05	57.49 Höhere Sanierungskosten der rasenflächen Aufgrund des trockenen Sommers. Anpassung der Umzäunungen zugunsten von Sicherheitsmassnahmen der Nutzer.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	105'025.00	85'000.00	20'025.00	23.56 Aufgrund des trockenen Sommers und des Neubaus der Sekundarschulanlage erfolgten mehr Eigenleistungen auf der Chlirietanlage.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-15'000.00	15'000.00	-100.00 Die Vergütung wird auf das Konrto 4920.00 verbucht.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Gesundheit

4125 Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime

Gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherungen und dem kantonalen Pflegegesetz sind Gemeinden verpflichtet einen Anteil der Pflegekosten zu übernehmen. Daher müssen die Rechnungen der Heime sowie Gesundheitszentren übernommen werden. Die Kosten in diesem Bereich steigen stetig.

Mehr-/Minderaufwand Pflegefinanzierung in Kranken-, Alters- und Pflegeheimen, nicht planbar, zweckgebunden.

4210 Ambulante Krankenpflege

Freipraktizierende Hebammen sind für Geburten und Wochenbettpflege über Wochen in Bereitschaft und müssen für die angemeldeten Frauen rund um die Uhr erreichbar sein. Dieser Pikettdienst ist durch die Krankenpflegegrundversicherung nicht gedeckt. Die Gemeinde Oberglatt richtet deshalb auf Gesuch der Hebamme ein Wartgeld von Franken 115 für die Wochenbettpflege aus.

4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)

Die Gemeinde hat mit der Spitex Oberglatt eine Leistungsvereinbarung, in der Absicht, zu Hause eine fachgerechte und bedarfsorientierte Hilfe und Pflege für die hilfebedürftigen Einwohnerinnen und Einwohner zu gewährleisten. Die Gemeinde unterstützt die Spitex-Organisation im Rahmen der von der Gesundheitsdirektion vorgesehenen Kostenbeiträge (Normdefizit pro Leistungsstunde). Die Gemeinde entrichtet ihre Beiträge (Restdefizit) pro geleistete Stunden für Pflegeleistungen der Langzeitpflege an die Spitex-Organisation. Gebundene Ausgaben. Von den effektiven Fällen abhängig, welche bei den auswärtigen Spitexorganisationen kostenintensiver als erwartet waren. Dies führte zu einer Abweichung von Fr. 289'872.00.

4220 Rettungsdienste

Der Rettungsdienst Spital Bülach besorgt die bodengebundene Notarztversorgung, die Rettungseinsätze und die Verlegungstransporte der Region Zürcher Unterland. Die Gemeinde überträgt die bodengebundene Notarztversorgung und die ihr nach den Bestimmungen des Gesundheitsgesetzes (§ 44) obliegende Aufgabe, das Krankentransport- und Rettungswesen zu gewährleisten, gesamthaft und ausschliesslich dem Spital Bülach. Das Spital Bülach erbringt die Leistungen gemäss der kantonalen Verordnung über das Rettungswesen. Es sorgt insbesondere für die bestmögliche Abdeckung des Gebiets und die Einhaltung der empfohlenen Hilfsfristen.

4310 Alkohol- und Drogenprävention

Das Gesundheitsgesetz schreibt vor, dass Gemeinden bei einer Suchtberatungsstelle angeschlossen sein müssen. Im Bezirk Dielsdorf ist diese Fachstelle bei den Sozialdiensten des Bezirks Dielsdorf angegliedert. Diese Fachstelle berät Amtsstellen, Schulen und Menschen mit Suchtproblemen. Seit dem 1. Januar 2021 betreibt diese Fachstelle ein Ambulatorium mit einem Facharzt.

4320 Krankheitsbekämpfung, übrige

Dachorganisation, Interessenvertretung und Koordinationsstelle für Institutionen wie die Pro Infirmis, Aidshilfe, Lungenliga, MS-Gesellschaft und andere. Unterstützung bspw. im Einfordern der Beiträge bei den Gemeinden für die jeweilige Institution im Sozial- und Gesundheitswesen.

4330 Schulgesundheitsdienst

Der Schulärztlicher Dienst gehört zu den unterstützenden Diensten und ist im Volksschulgesetz verankert. Die Volksschulverordnung regelt die Art und den Umfang der durchzuführenden Untersuchungen und Massnahmen. In dieser Funktion werden ausserdem alle Ausgaben in Zusammenhang mit der Schulgesundheit gebucht.

Hier wurden alle Ausgaben gebucht, die auf die Corona Pandemie zurückzuführen sind (Hygieneartikel, Ausgaben für repetitive Testungen).

4340 Lebensmittelkontrolle

Das Kantonale Labor Zürich ist zuständig für den Vollzug des Bundesgesetzes über Lebensmittel und Gebrauchsgegenstände im Kanton Zürich. Kostenbeitrag für die Pilzkontrolle an die Stadt Kloten.

4900 Gesundheit

Anteil Betriebskosten der Ärztesgesellschaft des Kantons Zürich (AGZ) aufgrund Leistungsvereinbarung zwischen Gesundheitsdirektion Kanton Zürich und AGZ betreffend Organisation der Notfalldienste (Triagestelle).

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
4	GESUNDHEIT				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime				
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	276'877.20	100'000.00	176'877.20	176.88 Gebundene Ausgaben. Von den effektiven Fällen abhängig, die bei den privaten Unternehmungen höher ausgefallen sind.
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	11'604.00	45'000.00	-33'396.00	-74.21 Gebundene Ausgaben. Von den effektiven Fällen abhängig, die bei den privaten Organisationen tiefer ausgefallen sind als erwartet waren.
42	Ambulante Krankenpflege				
421	Ambulante Krankenpflege				
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	639'872.27	350'000.00	289'872.27	82.82 Gebundene Ausgaben. Von den effektiven Fällen abhängig, welche bei den auswärtigen Spitexorganisationen kostenintensiver als erwartet waren.
43	Gesundheitsprävention				
431	Alkohol- und Drogenprävention				
4310	Alkohol- und Drogenprävention				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'680.90	28'300.00	10'380.90	36.68 Die KESB Mandate haben zugenommen.
433	Schulgesundheitsdienst				
4330	Schulgesundheitsdienst				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'993.00	7'600.00	11'393.00	149.91 Anfang Jahr 2022 wurden Massentests in der Primarschule durchgeführt. Die Entlohnung für die Aushilfen wurden damals nicht budgetiert.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Soziale Sicherheit

5120 Prämienverbilligungen

Das Krankenversicherungsgesetz schreibt vor, dass in der Schweiz jedermann gegen die Folge von Krankheit versichert sein muss. So werden Bezüger von Ergänzungsleistungen und Sozialhilfe gegen Krankheit versichert und die Prämien übernommen. Der Kanton erstattet die gesamten Auslagen der Gemeinde zurück. Somit decken die Einnahmen die Ausgaben. Ab dem Jahr 2021 hat die SVA in Zürich die gesamte Anspruchsprüfung für die Prämienverbilligung Kundinnen und Kunden des Kantons Zürich übernommen. Gestützt auf § 48 Abs. 2 VEG KVG dürfen die Gemeinden das Gesuch stellvertretend für die Sozialhilfe beziehende Person bei der SVA für allfällige Prämienverbilligungen einreichen.

5220 und 5320 Ergänzungsleistungen IV und AHV

Zusatzleistungen zur AHV und IV helfen dort, wo die Renten und das übrige Einkommen die minimalen Lebenshaltungskosten nicht decken. Betagte, Hinterlassene und Behinderte sollen über die nötigen Mittel verfügen, um die Kosten für den Lebensunterhalt bestreiten zu können. Auf Zusatzleistungen besteht ein Rechtsanspruch. Sie sind ein massgeschneidertes Instrument, um für jede Rentnerin und jeden Rentner das verfassungsmässig garantierte Grundrecht auf Existenzsicherung zu gewährleisten. In vielen Gemeinden ist der Bereich Ergänzungsleistungen ein immer grösserer und kaum mehr zu tragender Kostenpunkt. Aufgrund diverser Faktoren muss immer mehr Geld für die Existenzsicherung von pensionierten Personen und von IV-Bezügern ausgegeben werden. Ab dem Jahr 2022 erhalten Gemeinden 70% der Kosten vom Kanton zurückerstattet.

5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV

Die AHV ist der bedeutendste Pfeiler der Alters- und Hinterlassenenvorsorge in der Schweiz (1. Säule). Sie soll den Existenzbedarf im Alter oder im Todesfall decken. Als Volksversicherung ist die AHV für alle obligatorisch. Jede Gemeinde ist verpflichtet, eine AHV-Zweigstelle zu führen. Die AHV-Zweigstelle unterstützt die Einwohner mit Abgeben von Formularen, Dokumenten, Merkblätter und Informationen. Die Gemeinde informiert die SVA über Änderungen bei den Personalien der Einwohner. Die Gemeinde wird vom Bund für diese Personalkosten entschädigt.

5350 Leistungen an das Alter

Die Kommission Generation Plus plant verschiedene Veranstaltungen (z.B. Brunch, Kerzenziehen etc.) für Personen ab 60 Jahren. Für Anlässe wird jeweils nebst dem ordentlichen Budget ein Beitragsgesuch aus dem Marianne Charlotte Hinnen Fonds gestellt.

5430 Alimentenbevorschussung

Die Beratung, Berechnung und Auszahlung der Alimentenbevorschussung (ALBV) erfolgt über die regionalen Stellen des Amts für Jugend und Berufsberatung des Kantons Zürich. Unterhaltsbeiträge für Kinder werden von den Gemeinden vorgeschossen, wenn ein Elternteil seiner Unterhaltspflicht nicht, nur teilweise oder nicht rechtzeitig nachkommt. Die Fachstelle "Amt für Jugend und Berufsberatung" in Bülach ist für die Gemeinde Oberglatt zuständig und erstellt zuhanden der Gemeinde Oberglatt Berechnungen und richtet die Gelder aus, welche die Gemeinden dieser Stelle dann vergüten. Dieser Bereich kann nicht genau budgetiert werden, weil niemand voraussagen kann, wie viele Kinder geboren werden oder zuziehen, dessen Eltern den geschuldeten Unterhalt nicht bezahlen.

5440 Jugendschutz

Das Pilotprojekt Jugendarbeit in Oberglatt startete im Juni 2022 und läuft ein Jahr. Die Kosten für den Betrieb der Jugendarbeit werden hier verbucht. Im Jahr 2023 wird eine Submission für die definitive Einführung der Jugendarbeit durchgeführt. Zudem werden Vereine mittels Beiträgen und einer kostenlosen Nutzung von Infrastrukturanlagen unterstützt.

5450 Leistungen an Familien

Aufgrund der neuen Subventionsverordnung für aussenfamiliären Kinderbetreuung werden an die Kosten der Kinderbetreuung von arbeitenden Eltern Gemeindebeiträge ausgerichtet, damit die Kinder-betreuungskosten tragbar sind.

5590 Arbeitsintegration AIO

Der Bereich Arbeitsintegration ist ein Bereich der Sozialabteilung. Die Integration in den ersten Arbeitsmarkt ist im Sozialhilfegesetz vorgeschrieben. Wie das eine Gemeinde macht, liegt in ihrem Ermessen. Die Gemeinde Oberglatt leistet sich eine gemeindeinterne Integrationsfachstelle. Der heutige Arbeitsmarkt ist geschlossen, d.h. wer aus diesem rausgefallen ist oder gar nie drin war, kommt kaum rein. Seit 2021 übernimmt die Arbeitsintegration Oberglatt die Wertstoffsammelstelle und die Betreuung der Abfallsammelbehälter, "Robi Dogs" und weitere Arbeiten der Gemeinde. Diese Arbeiten werden zusammen mit Klienten der Sozialhilfe erledigt. Diese erhalten so die im Arbeitsmarkt benötigten Kernkompetenzen und eine minimale Qualifikation.

5600 Liegenschaften Soziales

Die sozialen Unterkünfte werden in den gemeindeeigenen Liegenschaften an der Bahnhofstrasse 42 und im Furtacherhuus zur Verfügung gestellt. Der zusätzliche Bedarf an Wohnraum wird hinzu gemietet. In Zusammenarbeit mit der Abteilung Soziales ist die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt neben der Bewirtschaftung von eigenen wie auch gemieteten Liegenschaften der sozialen Unterkünfte, für den langfristigen Werterhalt und die Weiterentwicklung dieses Angebots verantwortlich. Für die mittel-

Erläuterung Erfolgsrechnung

und langfristige Planung erarbeiten sie in Absprache mit der Abteilung Soziales Strategien für die Instandhaltung und Instandsetzung. Die Herausforderung der nächsten Jahre besteht aus einer bedarfsgerechten Bereitstellung von sozialem Wohnraum.

5710 Beihilfen/Zuschüsse

Die Gemeindegzuschüsse sind ein Teil der Zusatzleistungen. Zusatzleistungen zur Alters- und Hinterlassenenversicherung der AHV und der IV helfen dort, wo die Renten und das übrige Einkommen die minimalen Lebenshaltungskosten nicht decken. Die Abwicklung und Finanzierung wird vollständig durch die SVA in Zürich gemacht. Die Gemeinde Oberglatt hat die Funktion der Erstberatung und nimmt die neuen Gesuche entgegen. Die SVA Zürich stellt der Gemeinde Oberglatt die ausgerichteten Leistungen quartalsweise in Rechnung.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Der kantonale Gesetzgeber unterscheidet drei verschiedene Klientengruppen in der Sozialhilfe. Dies ist die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige, welche eine Gemeinde zu 100% selber tragen muss. Dazu kommt die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz. Ausländer können maximal 10 Jahre mit dem Kanton abgerechnet werden. Asylsuchende nur 7 Jahre. Sind diese Fristen abgelaufen, trägt die Gemeinde 100% der Kosten.

5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe

Die Sozialbehörde kann Einzelfallhilfe bewilligen, falls Personen oder Familien an der Existenzgrenze leben, wenn so vermieden werden kann, dass sie in die Sozialhilfe fallen.

5730 Asylwesen

Die Sozialhilfe im Asyl-, Flüchtlings- und Nothilfebereich kennt verschiedene Unterstützungsansätze: Asylfürsorge, Sozialhilfe gemäss SKOS-Richtlinien und die Nothilfe. Der Anspruch der betroffenen Personen auf eine der vorstehenden Unterstützungsleistungen wird in erster Linie aufgrund der Aufenthaltsbewilligung bzw. des Aufenthaltsstatus bestimmt. Ob eine Person in der Statistik dem Asyl- bzw. Flüchtlingsbereich oder dem Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe zugeordnet wird, entscheidet sich aufgrund der Beteiligung des Bundes an den Unterstützungskosten

mittels Globalpauschalen. Für vorläufig Aufgenommene, welche sich weniger als sieben Jahre in der Schweiz aufhalten und für Asylsuchende bezahlt der Bund die Globalpauschale Nr. 1. Diese Personen werden im Asylbereich erfasst. Für vorläufig aufgenommene Flüchtlinge richtet der Bund für sieben Jahre seit deren Einreise die Globalpauschale Nr. 2 aus. Für Flüchtlinge mit Asyl erhalten die Kantone ebenfalls die Globalpauschale Nr. 2 und zwar für fünf Jahre ab Einreichung des Asylgesuchs. Personen, für die eine Globalpauschale Nr. 2 ausgerichtet wird, werden dem Flüchtlingsbereich zugeordnet. Sobald der Bund für eine Person keine Globalpauschale mehr entrichtet, wird sie statistisch im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe, bei der Gemeinde erfasst.

Seit Februar 2022, Kriegsausbruch in der Ukraine, hat der Kanton Zürich das Asylkontingent von 0.5 auf 0.9 % erhöht. Dies sind ca. 30 Flüchtlinge mehr.

5790 Sozialadministration

Die grösste Auslage bei der Sozialadministration sind die Personalkosten. Das Sozialsekretariat hat pro Monat neben der täglichen Administration ca. 230 Schalterkontakte und ebenso viele externe Telefonate zu erledigen. Neben Erstberatungen am Schalter und die Aufnahme von neuen Gesuchen ist die Sozialadministration für den gesamten Bereich des Sozialversicherungswesens zuständig. In diesem Bereich fällt ein grosser Posten für die SVA Zürich an, weil die Fallführung des Bereiches der Ergänzungsleistungen zur IV und AHV an diese ausgelagert wurde. Bei den Einnahmen erhalten wir vom Kanton Gelder für die Führung der AHV-Zweigstelle in Oberglatt.

5791 Sozialberatung

Die Sozialhilfedossiers sind im Jahr 2022 von 150 auf 165 gestiegen. Da die Bevölkerung qualitativ und quantitativ wächst, ist die Sozialhilfequote (Anzahl Sozialhilfebeziehende in % der Wohnbevölkerung) in den letzten Jahren von 4.4 % auf 2.7 % gefallen. Sie liegt seit zwei Jahren unter dem kantonalen Schnitt von 3.0 %. Ein Grund ist der konsequenten Arbeitsintegration zu sehen und im erfolgreichen Geltendmachung von Rückerstattungen und Verrechnungen.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
5	SOZIALE SICHERHEIT				
51	Krankheit und Unfall				
512	Prämienverbilligungen				
5120	Prämienverbilligungen				
4290.00	Eingelöste Verlustscheine	-7'100.00	-19'000.00	11'900.00	-62.63 Weniger Rückerstattungen aus Verlustscheinen.
4630.00	Beiträge vom Bund		-185'000.00	185'000.00	-100.00 Staatsbeiträge Bund und Kanton werden unter Beiträge Kanton verbucht, wird im Budget 2024 korrigiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-287'760.87	-150'000.00	-137'760.87	91.84 Staatsbeiträge Bund und Kanton werden unter Beiträge Kanton verbucht, wird im Budget 2024 korrigiert.
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-254'462.15	-155'000.00	-99'462.15	64.17 IPV Meldungen werden ab 01.01.2022 von der Abteilung Soziales bei der SVA gemeldet, dadurch mehr Rückerstattungen.
4637.13	AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)	-30'861.80		-30'861.80	-100.00 neues Konto eröffnet bei der SVA, deshalb war es nicht budgetiert.
52	Invalidität				
522	Ergänzungsleistungen IV				
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	173'773.83	110'000.00	63'773.83	57.98 Die SVA, Bereich Ergänzungsleistungen musste im 2022 mehr Krankheitskosten und Behinderungskosten übernehmen.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-31'310.00	-70'000.00	38'690.00	-55.27 Es sind weniger Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen IV bei der SVA eingegangen.
53	Alter und Hinterlassene				
532	Ergänzungsleistungen AHV				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'418'232.00	2'000'000.00	418'232.00	20.91 Personen, die Ergänzungsleistungen beziehen haben zugenommen.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	227'820.70	200'000.00	27'820.70	13.91 Personen, die EL-Krankheit- und Behinderungskosten (AHV) beziehen, haben zugenommen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'707'716.45	-1'505'000.00	-202'716.45	13.47 Höherer Staatsbeitrag als erwartet.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-52'548.00		-52'548.00	-100.00 Die Gemeinde konnte in mehreren Fällen bei der SVA Rückerstattungen geltend machen.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	-121'484.00	-50'000.00	-71'484.00	142.97 Die Gemeinde konnte in mehreren Fällen bei der SVA Rückerstattungen geltend machen.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
54	Familie und Jugend				
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3637.00	Alimentenbevorschussungen	170'190.60	220'000.00	-49'809.40	-22.64 Im 2022 musste die Gemeinde weniger säumige Unterhaltsschuldner bevorschussen.
4637.00	Alimentenrückerstattungen	-31'149.68	-45'000.00	13'850.32	-30.78 Das AJB Amt für Jugend und Berufsberatung, Alimentenhilfe konnte weniger Schuldner von bevorschusste Unterhaltszahlungen eintreiben.
544	Jugendschutz				
5440	Jugendschutz				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'948.70	39'900.00	-19'951.30	-50.00 Es wurde nur ein halbes Jahr die Lohnsplitting vorgenommen. Um Ressourcen zu sparen wird darauf verzichtet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'288.35	171'000.00	-97'711.65	-57.14 Der Betrieb der Jugendarbeit wurde erst im Mai aufgenommen. Budgetiert war die Jugendarbeit für das ganze Jahr.
545	Leistungen an Familien				
5450	Leistungen an Familien				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	107'586.15	180'000.00	-72'413.85	-40.23 Es mussten weniger ausserfamiliären Pflegeplätze sowie Kinderkrippen subventioniert werden.
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'872.30		12'872.30	100.00 Gemeindeanteil für einen Beitrag an eine Kinderkrippe infolge Corona Ausfall.
55	Arbeitslosigkeit				
559	Arbeitslosigkeit, Übriges				
5590	Arbeitsintegration Oberglatt AIO				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-203'742.00	-119'200.00	-84'542.00	70.92 Mehraufwand im Asylwesen, Status S.
56	Sozialer Wohnungsbau				
560	Sozialer Wohnungsbau				
5600	Liegenschaften Soziales				
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Betriebskosten	12'465.55		12'465.55	100.00 Anschaffungen Apparate Notunterkunft Ukraine Flüchtlinge.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	31'880.05	20'400.00	11'480.05	56.27 Höhere Kosten von Heizoel und Gas.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	154'917.00	89'700.00	65'217.00	72.71 Kurzfristig mussten mehr Notwohnungen dazu gemietet werden Aufgrund der Flüchtlingszunahme.
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen HochbautenVV	244'200.00		244'200.00	100.00 Übernahme der Liegenschaft/Grundstück vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen. Anpassung Aufgrund des Neubaus Notwohnungen.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-48'637.55	-71'800.00	23'162.45	-32.26 Mindereinnahmen entstanden durch Leerstände gegenüber der angenommenen Vollbelegung.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-135'940.45	-89'700.00	-46'240.45	51.55 Die kurzfristig dazugemieteten Notwohnungen waren nicht von Anfang an voll belegt. (z.T. Leerstände).
57	Sozialhilfe und Asylwesen				
571	Beihilfen/Zuschüsse				
5710	Beihilfen/Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	242'669.00	215'000.00	27'669.00	12.87 Die SVA hatte höhere Ausgaben im Bereich Beihilfen.
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'420.00	26'400.00	-13'980.00	-52.95 Die SVA musste mehr Zuschüsse für besonders Bedürftige ausrichten.
572	Wirtschaftliche Hilfe				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'049'900.77	1'500'000.00	-450'099.23	-30.01 Die Ausgaben Sozialhilfe schweizerische Staatsangehörige haben sich im Jahre 2022 um 30 % gesenkt.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	771'178.30	900'000.00	-128'821.70	-14.31 Die Ausgaben von Sozialhilfe an Ausländer, die länger als 10 Jahre in der Schweiz leben, haben sich im 2022 reduziert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-30'592.60	-54'000.00	23'407.40	-43.35 Durch die deutlich tieferen Kosten im Bereich der gesetzlichwirtschaftlichen Hilfe, fällt auch der Staatsbeitrag tiefer aus.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-695'230.07	-600'000.00	-95'230.07	15.87 Nachträgliche Sozialversicherungsleistungen konnten mit der wirtschaftlichen Hilfe abrechnet werden.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-364'881.33	-450'000.00	85'118.67	-18.92 Da für ausländische Staatsangehörige weniger aufgewendet werden musste, sind in logischer Folge auch die Rückerstattungen kleiner.
573	Asylwesen				
5730	Asylwesen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'001.80		22'001.80	100.00 Ausgaben im Bereich Integrationsagenda Kanton Zürich IAZH, Deutschkurse, werden vom Kanton vollumfänglich zurückerstattet.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'522.50		25'522.50	100.00 Ausgaben im Bereich Integrationsagenda Kanton Zürich IAZH, Deutschkurse, werden vom Kanton vollumfänglich zurückerstattet.
3637.05	Beiträge an private Haushalten	521'073.47	399'000.00	122'073.47	30.59 Ausgaben haben im Bereich Asylwesen wegen der Zuweisung des Schutzstatus S enorm zugenommen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	142'660.60	33'600.00	109'060.60	324.59 Aufgrund der Ukraine-Krise und der Erhöhung der Asylkontingente fielen deutlich mehr Aufwendungen an.
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-203'873.58	-272'000.00	68'126.42	-25.05 Infolge Statuswechsel von vorläufig aufgenommenen Ausländern und keinen Neuzuweisungen Status N wurden weniger Staatsbeiträge geleistet.
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten	-359'830.77	-52'000.00	-307'830.77	591.98 Rückerstattungen Kanton für Schutzstatus S (Ukraine-Flüchtlinge).
579	Fürsorge, Übriges				
5790	Sozialadministration				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'988.75	234'100.00	32'888.75	14.05 Infolge der Ukraine-Krise und den vielen Flüchtlingen mussten die Stellenpensen vorübergehend erhöht werden.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'426.15	4'800.00	11'626.15	242.21 IPV Schnittstelle neue Abwicklung bei der SVA, Kauf IPV-Modul bei Diartis, Schnistelle KliB.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-73'342.50		-73'342.50	-100.00 Rückerstattung Staatsbeitrag Integrationsagenda IAZH ist im Budget nicht enthalten.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-28'660.60	-7'200.00	-21'460.60	298.06 Mehraufwand für Schutzstatus S.
5791	Sozialberatung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'204.20	365'300.00	39'904.20	10.92 Infolge der Ukraine-Krise und den vielen Flüchtlingen mussten die Stellenpensen vorübergehend erhöht werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'845.30	50'000.00	-17'154.70	-34.31 Verschiedene Dienstleistungen wurden weniger beansprucht.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-18'000.00	-7'200.00	-10'800.00	150.00 Mehraufwand Schutzstatus S.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6130 Kantonsstrassen, Übrige

Die Belastung der Stromkosten für die Beleuchtung der Kantonsstrassen sowie die Weiterverrechnung dieser Kosten an den Kanton Zürich werden hier verbucht. Im Weiteren erfolgt die Gutschrift für den getätigten Winterdienst auf den Kantonsstrassen im Auftrag des Kanton Zürich.

6150 Gemeindestrassen

Zur Gewährleistung der Sicherheit im Strassenverkehr leistet die Gemeinde den Unterhalt von Strassenflächen und erbringt die Pflege von Rabatten und Anlagen. Die grössten Ausgaben bilden der Unterhalt und die Reparaturen des Strassennetzes, der Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung, die Betriebs- und Lohnkosten sowie der Unterhalt an Fahrzeugen und Dienstleistungen Dritter.

Der Unterhalt der Fahrzeuge und Maschinen fiel dieses Jahr gegenüber dem Budget höher aus, da die Kosten für Material und Arbeit gestiegen sind und es Schäden an den Fahrzeugen gab. Im weiteren fielen die Kosten im Bereich Dienstleistungen Dritter höher aus, da eine längere Absenz im Personalbereich zusätzliche Fremdvergaben von Arbeiten notwendig machte.

6151 Parkplätze

Seit dem 1. Januar 2017 hat Oberglatt ein eigenes Parkreglement. Für die Benützung der öffentlichen Parkplätze muss der Gemeinde eine entsprechende Entschädigung gezahlt werden. Die Einwohner können Monats-, Quartals- oder Jahresparkkarten beziehen. Die Prognose bei der Budgetierung ist schwierig. Die Erträge der Parkkarten wurden zu tief budgetiert. Wiederum konnte ein erhöhter Parkkartenverkauf festgestellt werden.

6152 Hundeversäuberung

Die Arbeitsintegration (AIO) sind für den Unterhalt und die Leerung der Robidogbehälter zuständig.

6210 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur

Mit der Kostenbeteiligung am Bahninfrastrukturfonds wird im Bahnbereich unter anderem die Finanzierung, der Betrieb, der Unterhalt, die Erneuerung und Modernisierung sowie der weitere Ausbau der Eisenbahninfrastruktur finanziell mitgetragen. Dieser Ausgabepunkt bildet zugleich die grösste Ausgabe in diesem Bereich.

6220 Regional- und Agglomerationsverkehr

Die Gemeinde zahlt dem ZVV (Zürcher Verkehrsverbund) einen jährlichen Beitrag für die Sicherstellung des öffentlichen Verkehrs. Die Beträge werden jeweils mittels Verteilschlüssel der Gemeinde mitgeteilt.

Aufgrund Covid-19-Pandemie hohe Ausfälle bei den Verkehrseinnahmen. Die Mehrausgaben 2021 werden im Jahr 2023 abgerechnet.

6290 Öffentlicher Verkehr, Übriges

Die Gemeinde Oberglatt verkauft der Einwohnerschaft pro Tag zwei SBB-Tageskarten für je Fr. 45.00. Die GA's können maximal zwei Monate vor dem Reisedatum reserviert werden. Auswärtige haben die Möglichkeit einen Tag vor Reisedatum die noch verfügbaren Tageskarten am Schalter der Einwohnerdienste für Fr. 50.00 zu beziehen.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
61	Strassenverkehr				
615	Gemeindestrassen				
6150	Gemeindestrassen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'413.05	83'900.00	15'513.05	18.49 Langfristige Personalausfälle haben dazu geführt, dass mehr Arbeiten fremdvergeben oder zurückgestellt wurden, da das Arbeitsvolumen mit dem reduzierten Personalbestand nicht möglich war.
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	19'947.25	8'000.00	11'947.25	149.34 Aufgrund von Verbindungsproblemen zwischen einem Salzstreuer und dem Zugfahrzeug mussten unplanmässig mehrere Steuergeräte im Betrag von Fr. 5'239.65 ersetzt werden. Zusätzlich sind Unterhaltsarbeiten rund Fr. 4'000.00 angefallen.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	42'123.76	23'000.00	19'123.76	83.15 Diverse Schäden, wie eine Kühlwasser- und Dieselleck, Kranen-Schwenkprobleme beim Meili, die Ersatzanschaffungen eines Auspuffs, einer Batterie und eines Zylinderkopfs, haben Zusatzkosten von rund Fr. 14'200 verursacht.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'014.90	-68'000.00	53'985.10	-79.39 Für die Sanierung der Strassenbeleuchtung des Kantons (Kreisel bis Kaiserstuhlstrasse) wurden Einnahmen im Betrag von Fr. 40'000 budgetiert. Die Weiterverrechnung konnte aufgrund des noch ausstehenden Ausmasses noch nicht vollzogen werden.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-307'300.00	-259'500.00	-47'800.00	18.42 Langfristige Personalausfälle haben dazu geführt, dass mehr Arbeiten fremdvergeben oder zurückgestellt wurden oder mehr Stunden in einer Funktion angefallen sind.
6151	Parkplätze				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-97'446.14	-80'000.00	-17'446.14	21.81 Die Prognose bei der Budgetierung ist schwierig. Die Erträge der Parkkarten wurden zu tief budgetiert. Wiederum konnte ein erhöhter Parkkartenverkauf festgestellt werden.
6152	Hundeversäuberung				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'117.00		37'117.00	100.00 Die Leerung Robidog wurde in der Funktion Abfallwirtschaft, Konto 7301.3910.00 budgetiert.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
62	Öffentlicher Verkehr				
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28'179.10	-14'000.00	-14'179.10	101.28 Die jährliche Entschädigungszahlung seitens SBB ist im Jahr 2021 nicht eingegangen. Die Entschädigung 2021 wurde nun mit der Entschädigung 2022 entrichtet.
622	Regional- und Agglomerationsverkehr				
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	557'746.00	660'000.00	-102'254.00	-15.49 Aufgrund Covid-19-Pandemie hohe Ausfälle bei den Verkehrseinnahmen. Die Mehrausgaben 2021 werden im Jahr 2023 abgerechnet.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Umweltschutz und Raumordnung

7100 Wasserversorgung (allgemein)

Im Bereich der allgemeinen Wasserversorgung wird die Pflege und der Unterhalt der öffentlichen Brunnen sowie deren Wasserbezug finanziert und getätigt. Die grössten Ausgabepunkte bilden die erbrachten Arbeitsstunden des Werkteams sowie der Wasserverbrauch der öffentlichen Brunnen.

Langfristige Personalausfälle haben dazu geführt, dass mehr Arbeiten fremdvergeben oder zurückgestellt wurden, da das übliche Arbeitsvolumen mit dem reduzierten Personalbestand nicht möglich war.

7101 Wasserwerke

Der Wasserversorgung obliegen die Erstellung, der Betrieb und der Unterhalt der öffentlichen sowie die Aufsicht über die privaten Versorgungsanlagen unter Beachtung der eidgenössischen und kantonalen Vorschriften. Die grössten Ausgaben bilden der Unterhalt des Verteilnetzes, der Unterhalt von Löscheinrichtungen (Hydrantenunterhalt und Wartungsarbeiten) sowie der Ankauf von Trinkwasser.

Im Bereich der Dienstleistungserbringung und der Weiterverrechnung von Wasserleitungserschliessung oder Reparaturen von Leitungsbrüchen fielen die Kosten in diesem Jahr aufgrund von zwei grösseren Arbeiten höher aus als erwartet.

7200 Abwasserbeseitigung (allgemein)

Im Bereich der allgemeinen Abwasserbeseitigung wird der Unterhalt im Wasserbau (Bautätigkeiten an Fliessgewässern) getätigt.

7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)

Der Abwasserbeseitigung obliegen die Planung, die Erstellung, der Unterhalt sowie die Sanierung und Erneuerung sämtlicher öffentlicher Abwasseranlagen. Weiter wird die Aufsicht über die Planung, die Erstellung, der Betrieb, der Unterhalt sowie die Erneuerung der privaten Siedlungsentwässerungsanlagen getätigt. Die grössten Ausgaben bilden der Unterhalt des Kanalnetzes (Reinigung des öffentlichen Abwassernetzes), die Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen und die Reparaturen im öffentlichen wie privaten Leitungsnetz.

Der grösste Faktor für die Budgetunterschreitung ist, dass nicht vorhergesagt werden kann, wie viel Aufwand respektive Sanierungskosten zu Lasten von Privaten für die Sanierung deren Abwasserleitungen anfällt, welche anschliessend den privaten weiterverrechnet werden. Weiter fielen die Beiträge an öffentliche Unternehmungen (ARA Fischbach-Glatt) höher aus als budgetiert. Mit der Einführung des eigenen Finanzhaushalts und der Umwandlung der Investitionsbeiträge in Beteiligungen und Darlehen fielen ausserplanmässige Abschreibungen im Betrag von Fr. 1'077'209.62 an.

7300 Abfallwirtschaft (allgemein)

Gebühren von tierischen Abfällen.

7301 Abfallwirtschaft

Die grössten Kosten im Abfallwesen werden durch die Logistik und Verwertung der verschiedenen Wertstoffe generiert. Des Weiteren entstehen diverse kleinere Aufwände, wie beispielsweise für den Abfallkalender, Clean up Day, Unterhalt von Maschinen und Geräten der Sammelstelle usw. Die Abteilung Sicherheit und Gesundheit ist in der Analyse bzw. in der Planung von möglichen Verbesserungen im Bereich der Wertstoffsammelstelle.

7500 Arten- und Landschaftsschutz

In diesem Bereich werden die Aufwendungen des Unterhalts in Naturschutzgebieten verbucht. Die grösste Ausgabe bilden die Dienstleistungen an Dritte (Entsorgung des Schnittgutes).

7710 Bestattungswesen

Auf dem Friedhof werden, unter Vorbehalt von Ausnahmen gemäss der kantonalen Verordnung über die Bestattungen, nur verstorbene Personen oder Urnen von Personen bestattet, die ihren letzten Wohnsitz in der Gemeinde Oberglatt hatten oder die einen engen Bezug zur Gemeinde haben. Die Gemeinde Oberglatt unterstützt die Angehörigen mit der Organisation der Abdankung und Bestattung und schliesst mit den Trauerfamilien Unterhaltsverträge für die Gräber.

7711 Unterhalt Friedhofanlage

Die Gemeinde führt Bestattungen aus und übernimmt die Pflege und den Unterhalt des Friedhofareals. Die grössten Kostenpunkte bilden die Personal- und Fremdkosten für den Friedhofsgärtner, die Grüngutentsorgung und die Graböffnungen.

7900 Raumordnung

Die Gemeinde Oberglatt hat als Kommune die Aufgaben im Bereich der Raumplanung zu erfüllen. Dies im Bereich von Richt- und Nutzungsplanung wie z.B. überkommunaler Richtplan, kommunaler Richtplan, Bau- und Zonenordnung, Quartierpläne, Gestaltungspläne, Verkehrsplanung etc. und ist Mitglied der Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU). Der Zweckverband Planungsgruppe Zürcher Unterland fördert die geordnete räumliche Entwicklung im Verbandsgebiet. Sie arbeitet die dafür notwendigen regionalen Pläne (Siedlungs- und Landschaftsplan, Verkehrspläne) aus und hilft mit, die Planungen der Mitgliedergemeinden unter sich zu koordinieren und auf die regionalen Ziele auszurichten.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
71	Wasserversorgung				
710	Wasserversorgung				
7100	Wasserversorgung (allgemein)				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'700.00	25'000.00	-12'300.00	-49.20 Langfristige Personalausfälle haben dazu geführt, dass mehr Arbeiten fremdvergeben oder zurückgestellt wurden, da das Arbeitsvolumen mit dem reduzierten Personalbestand nicht möglich war.
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'982.87	17'000.00	-13'017.13	-76.57 Für die Projektierung einer Wasserleitung (ab Winkel zur Gemeinde Oberglatt) wurden Fr. 15'000.00 budgetiert. Aus diversen Verzögerungen sind nur Kosten von Fr. 3'982.87 angefallen.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	274'816.14	238'500.00	36'316.14	15.23 Es werden basierend auf Erfahrungswerten Leitungsbrüche u/o neue Leitungserstellungen zu Lasten Privater budgetiert. Zwei grosse Arbeiten hatten alleine bereits Kosten von rund Fr. 65'300.00 und weitere 6 kleineren Arbeiten Fr. 9'520.00 zur Folge.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-37'628.42	-49'000.00	11'371.58	-23.21 In diesem Konto wurde versehentlich der Subventionsbeitrag der GVZ für den Unterhalt an den Hydranten budgetiert. Die Einnahmen gehen jedoch zu Gunsten des Konto 7101.4614.00.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-19'992.00		-19'992.00	-100.00 Die Einnahmen aufgrund des Subventionsbeitrags der GVZ für den Hydrantenunterhalt wurde fälschlicherweise im Konto 7101.4260.0 eingestellt.
72	Abwasserbeseitigung				
720	Abwasserbeseitigung				
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	219'783.70	473'000.00	-253'216.30	-53.53 Die Budgeteinstellung basiert auf einer Schätzung der Sanierungskosten zu Lasten Privater für die Sanierung deren Abwasserleitungen, welche anschliessend weiterverrechnet werden. Der Abweichungsbetrag beträgt rund Fr. 180'000.00.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital		213'900.00	-213'900.00	-100.00 Aufgrund der Einführung des eigenen Haushalts des Zweckverbands fielen zusätzliche Abschreibungen von rund Fr. 1 Mio. an. Dadurch ergab es anstelle der geplanten Einlage eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	501'728.69	417'000.00	84'728.69	20.32 Der Betriebskosten Anteil der ARA-Fischbach Glatt fiel rund Fr. 85'000.00 höher aus als budgetiert.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen	
		2022	2022	Betrag	%	
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'077'209.62		1'077'209.62	100.00	Im Rahmen der Statutenänderung des Zweckverbands ARA Fischbach-Glatt wurde die Aufteilung der Investitionsbeiträge zu 20% in unverzinsliche Beteiligungen der Gemeinden und zu 80% in Darlehen, notwendig.
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'030'810.14	-1'267'000.00	236'189.86	-18.64	Die Budgeteinstellung basiert auf der Schätzung der Sanierungskosten zu Lasten Privater sowie der Verrechnung des verbrauchten Abwassers von Privaten.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-868'378.38		-868'378.38	-100.00	Aufgrund der Einführung des eigenen Haushalts des Zweckverbands fielen zusätzliche Abschreibungen von rund Fr. 1 Mio. an. Dadurch ergab es anstelle der geplanten Einlage eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-67'797.42	-34'600.00	-33'197.42	95.95	Infolge des eigenen Finanzhaushalts wurden die Investitionsbeiträge teilweise in verzinsliche Darlehen umgewandelt. Der Zinssatz wurde auf 0.75% festgelegt. Die entsprechenden Einnahmen von rund Fr. 32'000 waren nicht budgetiert.
73	Abfallwirtschaft					
730	Abfallwirtschaft					
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'112.30	38'700.00	-14'587.70	-37.69	Gegenüber dem Budget konnte der Stellenplan reduziert werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'604.46	40'000.00	-33'395.54	-83.49	Es wurden lediglich Kosten für eine Machbarkeitsstudie ausgegeben.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	134'873.59		134'873.59	100.00	Die Ausgaben im Bereich Abfallbewirtschaftung konnten deutlich tiefer gehalten werden als budgetiert. Dadurch erfolgt eine Einlage anstatt einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	91'825.00	121'000.00	-29'175.00	-24.11	Die Leerung Robidog wurden auf die Funktion Hundeverräuberung verbucht. Budgetiert war sie jedoch in dieser Funktion.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-41'200.00	41'200.00	-100.00	Die Ausgaben im Bereich Abfallbewirtschaftung konnten deutlich tiefer gehalten werden als budgetiert. Dadurch erfolgt eine Einlage anstatt einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
77	Übriger Umweltschutz					
771	Friedhof und Bestattung					
7711	Unterhalt Friedhofanlage					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100.00	48'000.00	25'100.00	52.29	Langfristige Personalausfälle haben zu Verschiebungen der Personelaufwände geführt.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
7712	Liegenschaften Friedhof				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'570.30	31'800.00	-15'229.70	-47.89 Die geplanten Umbau- und Sanierungsmassnahmen konnten kostengünstiger und bedürfnissgerechter umgesetzt werden.
779	Umweltschutz, Übriges				
7790	Umweltschutz, Übriges				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'400.00	13'000.00	19'400.00	149.23 Langfristige Personalausfälle haben zu Verschiebungen der Personelaufwände geführt.
79	Raumordnung				
790	Raumordnung				
7900	Raumordnung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'610.95	95'000.00	-77'389.05	-81.46 Aufgrund Verzug der Vorprüfung durch Kanton konnte die Weiterbearbeitung der BZO Revision nicht im geplanten Ausmass weiterbearbeitet werden.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Volkswirtschaft

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

In diesem Bereich fallen die Mitgliederbeiträge für die Flughafenregion und die Standortförderung an. Dazu zählt z.B. das alljährliche Gewerbeforum, welches jeweils im Herbst durchgeführt wird.

8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen

Es wird der Unterhalt und die Pflege von Strassenflächen (ehemalige Melarationswege/Flurwege) sowie Anlagen getätigt. Die grösste Ausgabe bildet der Bereich der Sanierung/Instandstellung der Flurwege.

Aufgrund eines geschützten Biberdamms, sollte eine parallele Drainagenleitung in der Bachsole verlegt werden. Da diese Arbeiten in Absprache mit dem Kanton nicht ausgeführt werden konnten, wurde das Budget nicht ausgeschöpft. Leider fiel die Bewilligung seitens Kanton für die Ausführung (ein Tag) zu kurz aus, um die notwendigen Arbeiten effektiv vollziehen zu können (Dauer der Arbeiten ca. 4 Tage).

8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb

Die Gemeinde tätigt den Unterhalt und die Pflege des eigenen Gemeindewalds, tätigt Kontrollen und erbringt Beratung und Dienstleistungen im Bereich des Privatwalds durch den Revierförster. Die grössten Ausgabepunkte sind die Personalkosten sowie Dienstleistungen Dritter.

8300 Jagd und Fischerei

Hier wird die Vergabe des Jagdreviers verrechnet.

8500 Industrie, Gewerbe, Handel

In diesem Bereich fallen die Mitgliederbeiträge für die Flughafenregion und die Standortförderung an. Dazu zählt z.B. das alljährliche Gewerbeforum, welches jeweils im Herbst durchgeführt wird.

8600 Banken und Versicherungen

Diese Funktion umfasst vor allem die Dividendenausschüttung der ZKB.

8710 Elektrizität (allgemein)

Dieses Konto dient der Verbuchung von der freiwilligen Ausgleichsvergütung durch das Elektrizitätswerk Zürich.

8711 Elektrizitätswerk / Elektrizitätsnetz

Das EWO versorgt das innerhalb seines Versorgungsgebietes liegende Gemeindegebiet mit Strom. Als reines Verteilwerk beschafft es sich die dazu benötigte Energie auf eine möglichst kostengünstige Weise von Dritten und betreibt dafür ein eigenes Leitungsnetz. Die grössten Ausgaben bilden der Stromeinkauf, die kostendeckende Einspeisevergütung Swissgrid, Unterhaltsarbeiten am Verteilnetz sowie die Erstellung von Hausanschlüssen, den Unterhalt der Stromzähler und Beiträge an private Unternehmungen (Auslagerungskosten an das EW Rümlang).

Die grössten Abweichungen das Konto 8711.3143.002 Unterhaltsarbeiten zur Weiterverrechnung sowie das Konto 8711.4260.00 Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter. Die Budgetierung dieser Konti basiert auf Erfahrungswerten sowie bekannten zu erbringenden Dienstleistungen. Im Jahr 2022 wurden gegenüber den vergangenen Jahren mehr Dienstleistungen erbracht, was die Abweichung gegenüber dem Budget ergibt.

8712 Elektrizitätswerk- Stromhandel und Übriges

Das EWO versorgt das innerhalb seines Versorgungsgebietes liegende Gemeindegebiet mit Strom. Als reines Verteilwerk beschafft es sich die dazu benötigte Energie auf eine möglichst kostengünstige Weise von Dritten. Die grösste Ausgabe ist der Ankauf des Gebührenguts zum Wiederverkauf.

Die Preise für den Einkauf des Stroms ist aufgrund von geopolitischen Gegebenheiten im Jahr 2022 stark gestiegen. Dies hat zur Abweichung beim Stromeinkaufskonto 8712.3101.06 geführt.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
81	Landwirtschaft				
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	14'556.70	45'000.00	-30'443.30	-67.65 Eine Bewilligung seitens Kanton für die Ausführung (nur einen Tag) fiel zu kurz aus, um die notwendigen Arbeiten (ca. 4 Tage) vollziehen zu können.
82	Forstwirtschaft				
820	Forstwirtschaft				
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86'400.00	66'000.00	20'400.00	30.91 Langfristige Personalausfälle haben zu Verschiebungen der Personelaufwände geführt und aufgrund der Eschenwelke fielen Mehrstunden an.
86	Banken und Versicherungen				
860	Banken und Versicherungen				
8600	Banken und Versicherungen				
4604.00	Anteil an Ertägen öffentlicher Unternehmungen	-667'496.60	-550'000.00	-117'496.60	21.36 Die Gewinnausschüttung der ZKB war wesentlich höher als budgetiert.
87	Brennstoffe und Energie				
871	Elektrizität				
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		41'000.00	-41'000.00	-100.00 Die Kosten für Projektausarbeitungen wurden auf Wunsch der Finanzabteilung hier eingestellt. Da alle Projekte realisiert werden, müssen die Ausgaben jedoch in das Konto 8711.5060.40.00 verbucht werden.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	58'782.40	45'000.00	13'782.40	30.63 Es waren nicht budgetierte Aufwendungen im Rahmen einer notwendigen Sicherheitsüberprüfung / Beratung im Betrag von Fr. 16'000.00 notwendig.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	416'979.18	236'000.00	180'979.18	76.69 Aufgrund der Erstellung von mehr Hausanschlüssen und der Behebung von verursachten Schäden, welche weiterverrechnet werden, konnte das Budget nicht eingehalten werden. Es fielen ausserordentlich viele Aufwendungen zur Weiterverrechnung im Jahr 2022 an.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'632.90	20'000.00	15'632.90	78.16 Aufgrund von Entwässerungsproblemen war eine ausserplanmässige Leitungsspülung über rund Fr. 6'000.00 notwendig. Zudem ist der generelle Unterhalt höher ausgefallen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	144'785.17	98'800.00	45'985.17	46.54 Aufgrund der Minderausgaben konnte die Einlage in die Spezialfinanzierung erhöht werden.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-137'680.95	-60'000.00	-77'680.95	129.47 Aufgrund ausserordentlich vielen Aufwendungen im Bereich von erbrachten Dienstleistungen, welcher an den Verursacher/Kunden weiterverrechnet werden, sind die Einnahmen höher als budgetiert ausgefallen.
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)				
3101.06	Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf	1'269'392.26	1'050'000.00	219'392.26	20.89 Die Preise für den Einkauf des Strom ist aufgrund von geopolitischen Gegebenheiten stark gestiegen und verunmöglichte das Einhalten des Budget.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital		102'500.00	-102'500.00	-100.00 Aufgrund der Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den Preiserhöhungen des Stroms erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung anstelle der budgetierten Einlage.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	79'600.00	106'000.00	-26'400.00	-24.91 Es fielen keine ausserordentlichen Arbeiten an, weshalb das Budget nicht ausgeschöpft wurde.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-74'839.43		-74'839.43	-100.00 Aufgrund der Mehraufwendungen im Zusammenhang mit den Preiserhöhungen des Stroms erfolgte eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung anstelle der budgetierten Einlage.

Erläuterung Erfolgsrechnung

Finanzen und Steuern

9100 Allgemeine Gemeindesteuern

Bis auf die Grundstückgewinnsteuer werden sämtliche Steuererträge über die Konti dieser Funktion abgerechnet. Am ertragsreichsten gestaltet sich hierbei die Einkünfte aus den Staats- und Gemeindesteuern von natürlichen und juristischen Personen. Weiter von Belang sind die Erträge aus der Quellensteuer sowie der Steuerauscheidung.

In der Steuerperiode 2022 konnten ausserordentliche Erträge bei der Steuerauscheidung verbucht werden. Dies lag daran, dass mehrere Steuerjahre einer gewichtigen Unternehmung in dieser Steuerperiode abgerechnet wurden. Ebenfalls erfreulich präsentieren sich die Resultate der ordentlichen Steuern sowie der Quellensteuer, welche allesamt über den Prognosen liegen.

9101 Sondersteuern

Das Steueramt ist verantwortlich für die vollständige Abwicklung der Grundsteuerverfahren. Dabei wird der unverdiente Wertzuwachs einer Liegenschaft zwischen deren Kauf und Verkauf, längstens jedoch der letzten 20 Jahren, besteuert.

Ein fast schon historisches Resultat konnte bei der Grundstückgewinnsteuer generiert werden. Einzelne Handänderungen ergaben ein derart hohes Steuersubstrat, dass ein Resultat in noch nie dagewesener Höhe erzielt wurde.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

Der Finanzausgleich sorgt für die Chancengleichheit und den Zusammenhalt im Kanton. Die Gemeinde Oberglatt profitiert durch hohe Zahlungen und diese Zahlungen verhindern eine höhere Steuerbelastung.

Aufgrund der höheren Steuereinnahmen reduzierte sich der Finanz- und Lastenausgleich im Jahr 2022.

9610 Zinsen

Über diese Konti werden sowohl sämtliche Zinserträge wie auch Zinsaufwendungen abgerechnet.

9630 Liegenschaften Finanzvermögen

Dem Finanzvermögen sind all jene Liegenschaften zugeordnet, mit denen ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung kaufmännisch gearbeitet werden kann und beinhaltet folgende Liegenschaften; den linken Teil vom Furtacherhuus im Stockwerkeigentum und das Wohnhaus an der Bahnhofstrasse 42. Das Stockwerkeigentum soll im Jahr 2023 aufgelöst werden. Neben der Bewirtschaftung von den eigenen Wohnbauten ist die Abteilung Immobilien der Gemeinde Oberglatt für die umfassende Eigentümervertretung, den langfristigen Werterhalt und die Weiterentwicklung dieses Portfolios verantwortlich. Für die mittel- und langfristige Planung erarbeiten sie Strategien für die Instandhaltung und Instandsetzung. Die Herausforderung der nächsten Jahre besteht aus einer adäquaten Priorisierung der Sanierungsprojekte.



Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN				
91	Steuern				
910	Steuern				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'211.63	10'000.00	-11'211.63	-112.12 Die Bestandesänderung der Wertberichtigung hängt von den offenen Steuerforderungen ab. Es wurde bei der Budgetierung mit einer Zunahme der Forderungen gerechnet. Die Restanzen blieben aber nahezu unverändert.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	59'002.01	225'000.00	-165'997.99	-73.78 Aufgrund der Coronapandemie ist mit vermehrten Zahlungsausfällen gerechnet worden. Das Ausmass war jedoch weniger weitreichend als angenommen.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	61'964.77	45'000.00	16'964.77	37.70 Aufgrund der Grenzbereinigung zwischen den Sekundarschulen Rümlang-Oberglatt und NiNiHo reduzierte sich die zu bezahlende Steuerfusdifferenz. Der Ausgleichsbetrag für die früheren Jahre fiel jedoch etwas höher aus als prognostiziert.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'560'369.53	-1'300'000.00	-260'369.53	20.03 Die Erträge aus den früheren Jahren unterliegen starken Schwankungen. Budgetiert wird der Schnitt aus den drei vorangehenden Jahren. Im Jahr 2022 waren die Erträge überdurchschnittlich.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-27'498.74	-40'000.00	12'501.26	-31.25 Die Erträge aus den Nachsteuern & Bussen Verfahren lagen im Rahmen des erwarteten. Jedoch entwickelten sich die Einkommenssteuern unter den Erwartungen, was jedoch durch die Vermögenssteuern kompensiert wurde.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-541'219.80	-450'000.00	-91'219.80	20.27 Aufgrund der Coronapandemie wurden die Erträge zurückhaltender budgetiert. Wie sich gezeigt hat, war der Einfluss kleiner als angenommen.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)	80'699.10	100'000.00	-19'300.90	-19.30 Aufgrund der Coronapandemie wurden die Aufwendungen zurückhaltender budgetiert. Wie sich gezeigt hat, war der Einfluss nochmals grösser als angenommen.
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-25'923.71	-10'000.00	-15'923.71	159.24 Die Erträge aus den Nachsteuern & Bussen Verfahren lagen im Rahmen des erwarteten. Jedoch entwickelten sich die Einkommenssteuern unter den Erwartungen, was jedoch durch die Vermögenssteuern kompensiert wurde.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)	19'265.95	40'000.00	-20'734.05	-51.84 Aufgrund der Coronapandemie wurden die Aufwendungen zurückhaltender budgetiert. Wie sich gezeigt hat, war der Einfluss nochmals grösser als angenommen.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-924'563.54	-600'000.00	-324'563.54	54.09 Das Kantonale Steueramt Zürich hat überdurchschnittlich viele Quellensteuerabrechnungen veranlagt. Daraus resultiert ein höherer Ertrag.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	33'806.22	-300'000.00	333'806.22	-111.27 Die Erträge aus den früheren Jahren unterliegen starken Schwankungen. Budgetiert wird der Schnitt aus den drei vorangehenden Jahren. Im Jahr 2022 waren die Erträge unterdurchschnittlich.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-4'217'398.70	-350'000.00	-3'867'398.70	1'104.97 Mehrere Steuerjahre einer gewichtigen Steuerzahlerin wurden im Jahr 2022 abgerechnet. Die Erträge übertrafen die Erwartungen daher deutlich.
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-415'534.72	1'000.00	-416'534.72	-41'653.47 Die Erträge aus den früheren Jahren unterliegen starken Schwankungen. Budgetiert wird der Schnitt aus den drei vorangehenden Jahren. Im Jahr 2022 waren Kapitalsteuern ausserordentlich hoch.
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-316'430.55	-25'000.00	-291'430.55	1'165.72 Mehrere Steuerjahre einer gewichtigen Steuerzahlerin wurden im Jahr 2022 abgerechnet. Die Erträge übertrafen die Erwartungen daher deutlich.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-6'355'376.00	-2'300'000.00	-4'055'376.00	176.32 Dank der Veranlagung von einigen Fällen mit sehr grossem Steuersubstrat, konnte ein überdurchschnittlich hoher Ertrag bei den Grundsteuern erzielt werden.
93	Finanz- und Lastenausgleich				
930	Finanz- und Lastenausgleich				
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.10	Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden	1'909'657.00	2'495'200.00	-585'543.00	-23.47 Der Ressourcenzuschuss, welcher an die Sek weitergegeben werden muss war kleiner als budgetiert.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-11'648'760.00	-15'221'000.00	3'572'240.00	-23.47 Der Ressourcenauausgleich war tiefer als budgetiert.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
961	Zinsen				
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000.00	34'500.00	-18'500.00	-53.62 Die Schulden konnten abgebaut werden. Zudem war der Zinssatz sehr niedrig bzw. teilweise sogar im Minusbereich.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
		2022	2022	Betrag	%
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	163'307.62	131'200.00	32'107.62	24.47 Der Darlehenszins des Zweckverbands ARA Fischbach-Glatt war nicht budgetiert. Aufwand und Ertrag gleichen sich in dieser Funktion aber aus.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-88'104.50	-50'000.00	-38'104.50	76.21 Es konnten mehr Zinseinnahmen auf Steuerforderungen generiert werden.
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-31'538.02		-31'538.02	-100.00 Der Darlehenszins des Zweckverbands ARA Fischbach-Glatt war nicht budgetiert. Aufwand und Ertrag gleichen sich in dieser Funktion aber aus.
963	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-8'946.35	10'000.00	-18'946.35	-189.46 Die Nebenkosten waren irrtümlich als Aufwand, anstatt als Ertrag budgetiert.
969	Finanzvermögen, Übriges				
9690	Finanzvermögen, Übriges				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	22'613.47		22'613.47	100.00 Der Minuszins bzw. Negativzins verursachte auch für die Gemeinde Kosten.
99	Nicht aufgeteilte Posten				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'097.25	41'000.00	-33'902.75	-82.69 Es wurden wesentlich weniger Anträge für Entnahmen aus dem Marianne Charlotte Hinnenfonds gestellt. Ein Teil der Entnahmen wurde zudem auf anderen Konti (3632.00 / 3980.00) verbucht.
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-21'451.25	-51'000.00	29'548.75	-57.94 Aus den beiden Fonds, Mina Rüegg und Marianne Charlotte Hinnen wurden deutlich weniger Entnahmen getätigt.
999	Abschluss				
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	8'267'305.57	26'000.00	8'241'305.57	Saldo aus Aufwand und Ertrag.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'782'102.63	1'402'334.17	5'384'600.00	1'205'200.00	4'653'669.96	1'295'191.40
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'006'893.77	343'230.22	1'985'900.00	243'300.00	1'874'673.46	352'516.39
2	BILDUNG	13'126'906.99	724'140.90	13'352'200.00	538'200.00	12'683'706.30	546'712.55
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	786'298.16	70'923.40	762'800.00	74'500.00	811'894.01	116'025.50
4	GESUNDHEIT	2'308'116.20	-77.00	1'941'800.00		1'773'182.21	185.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'982'193.96	6'962'691.46	11'527'500.00	6'034'900.00	10'465'180.18	5'374'446.97
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'783'266.25	503'578.34	2'912'200.00	485'500.00	2'716'066.30	435'007.80
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'319'708.48	3'970'124.24	3'770'200.00	3'346'500.00	3'203'109.13	2'935'383.56
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'649'970.59	4'223'905.80	3'498'600.00	3'918'900.00	3'366'080.63	3'952'182.03
9	FINANZEN UND STEUERN	10'568'177.11	38'112'782.61	3'083'200.00	32'372'000.00	7'414'930.13	33'954'841.11
Gesamtergebnis		56'313'634.14	56'313'634.14	48'219'000.00	48'219'000.00	48'962'492.31	48'962'492.31
		56'313'634.14	56'313'634.14	48'219'000.00	48'219'000.00	48'962'492.31	48'962'492.31

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'782'102.63	1'402'334.17	5'384'600.00	1'205'200.00	4'653'669.96	1'295'191.40
01	Legislative und Exekutive	334'583.81		429'300.00		364'638.38	118.80
011	Legislative	84'538.20		113'900.00		89'374.06	
0110	Wahlen und Abstimmungen	42'728.37		66'400.00		50'530.16	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'728.37</i>		<i>66'400.00</i>		<i>50'530.16</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder Wahlbüro	10'898.10		20'000.00		7'638.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	383.36		1'200.00		238.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60.22				22.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.65		200.00		44.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25.65				14.70	
3102.10	Drucksachen, Publikationen Wahlbüro	9'541.20		15'000.00		21'743.15	
3105.00	Lebensmittel	454.85					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					6'260.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'710.74		27'500.00		14'542.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	581.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'500.00		24.50	
0111	Rechnungsprüfung	41'809.83		47'500.00		38'843.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>41'809.83</i>		<i>47'500.00</i>		<i>38'843.90</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Rechnungsprüfungskommission	20'840.70		22'400.00		18'977.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'212.30		1'400.00		1'006.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227.03		300.00		187.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen	800.00		2'500.00			
3099.10	Anlässe Rechnungsprüfungskommission	1'283.90		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-1'200.00		2'800.00		1'350.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'645.90		16'000.00		17'321.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen			500.00			
012	Exekutive	250'045.61		315'400.00		275'264.32	118.80
0120	Gemeinderat	250'045.61		315'400.00		275'264.32	118.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'045.61</i>		<i>315'400.00</i>		<i>275'145.52</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Gemeinderat	196'083.60		219'000.00		225'999.80	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	240.00		7'500.00		1'120.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'292.56		14'600.00		13'371.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'414.80		13'000.00		13'175.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24.61				21.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'151.44		2'800.00		2'533.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12.25				15.35	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen	5'812.35		9'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'000.00		24.90	
3099.10	Anlässe Gemeinderat	12'056.40		10'000.00		1'230.15	
3130.10	Dienstleistungen Dritter Gemeinderat					1'795.70	
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	6'113.80		28'000.00		11'126.82	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. des Gemeinderates	5'250.00		9'100.00		3'650.00	
3160.10	Miete und Pacht Liegenschaften an den Gemeinderates						
3170.10	Reisekosten und Spesen an den Gemeinderat	593.80		1'400.00		1'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						118.80
02	Allgemeine Dienste	4'447'518.82	1'402'334.17	4'955'300.00	1'205'200.00	4'289'031.58	1'295'072.60
021	Finanz- und Steuerverwaltung	951'862.10	619'707.68	1'065'900.00	488'000.00	1'061'778.06	567'693.60
0210	Finanzen	402'807.63	134'396.69	450'400.00	130'000.00	458'943.64	133'373.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>268'410.94</i>		<i>320'400.00</i>		<i>325'570.29</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Finanzplankommission	400.00		1'000.00		400.00	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'769.65		278'400.00		294'805.85	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'154.70		17'900.00		18'379.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'636.85		18'500.00		16'603.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'685.30		2'400.00		2'225.91	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'154.05		3'400.00		3'529.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'097.55		1'300.00		1'336.35	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'350.00		1'500.00		2'178.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	155.60					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	716.76					
3113.00	Anschaffung Hardware						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'692.12		22'200.00		19'606.19	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	4'510.05		15'000.00		7'684.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'450.95		12'700.00		11'003.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	75'567.00		74'400.00		76'163.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-22'889.21					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11.36		100.00		596.87	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Betreibungskosten	665.65		1'500.00		2'527.45	
3181.09	!! NICHT VERWENDEN !! WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'679.25				1'903.82	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'067.30		43'500.00		43'467.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'172.45		8'600.00		9'038.80
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		2'502.20		2'800.00		5'591.00
4290.00	Übrige Entgelte		2'260.00		3'000.00		2'700.00
4390.00	Übriger Ertrag		6.97				548.41
4499.00	Übrige Finanzerträge		333.07				0.34
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		54.70		100.00		27.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000.00		72'000.00		72'000.00
0211	Steuern	549'054.47	485'310.99	615'500.00	358'000.00	602'834.42	434'320.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>63'743.48</i>		<i>257'500.00</i>		<i>168'514.17</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Grundsteuerkommission	2'695.50		2'600.00		2'141.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'872.75		295'600.00		317'062.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'966.94		19'000.00		20'085.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'786.40		32'100.00		34'367.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'994.74		2'400.00		2'414.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'552.01		3'600.00		3'746.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'222.35		1'300.00		1'506.85	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		1'000.00		1'400.00	
3099.10	Anlässe der Grundsteuerkommission	221.50		600.00		560.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'460.90		2'000.00		1'762.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	93.81		200.00		996.81	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	901.30		500.00		21'462.05	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	50'522.55		65'000.00		32'664.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'827.00		30'000.00		32'725.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'172.70		79'500.00		78'112.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Betreibungskosten						
3190.00	Schadenersatzleistungen	6'136.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'160.02		50'000.00		32'969.31	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'968.00		30'000.00		18'856.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'300.00		3'000.00		3'140.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		38'478.80		45'000.00		24'688.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4390.00	Übriger Ertrag		853.89				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		279'929.85		230'000.00		276'487.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		162'748.45		80'000.00		130'005.10
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'711'803.40	246'362.05	2'099'400.00	227'800.00	1'523'062.82	208'099.60
0220	Präsidiales	536'974.05	3'771.00	596'700.00	4'000.00	512'781.29	3'338.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>533'203.05</i>		<i>592'700.00</i>		<i>509'442.94</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	377'620.05		394'600.00		355'003.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'819.04		25'300.00		23'116.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'402.80		36'300.00		32'564.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'699.84		3'400.00		2'617.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'473.55		4'800.00		4'324.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'542.05		1'800.00		1'652.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	4'670.00		5'000.00		2'425.45	
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	18'164.20		40'000.00		9'885.00	
3091.00	Personalwerbung	8'939.10		2'500.00		5'998.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	18'921.52		17'100.00		11'454.49	
3099.20	Personalanlässe	18'259.85		33'700.00		8'664.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'068.00		1'700.00		1'188.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'103.95		20'100.00		53'886.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	606.40					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'683.70		9'800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'771.00		4'000.00		3'338.35
0221	Hochbau	601'784.81	217'780.75	669'900.00	200'000.00	536'655.47	176'721.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>384'004.06</i>		<i>469'900.00</i>		<i>359'934.42</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Baukommission	18'400.40		19'600.00		17'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	224'673.85		261'500.00		220'276.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'106.07		17'900.00		15'163.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'607.30		24'600.00		23'208.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'325.01		2'200.00		1'619.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'828.85		3'300.00		2'828.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	954.15		1'200.00		1'011.35	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		2'500.00		2'300.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen			300.00			
3099.10	Anlässe Baukommission	826.00		2'200.00		1'640.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'652.08		1'200.00		1'709.77	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	270.00		700.00		260.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'883.05		67'000.00		8'388.85	
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	221'237.15		255'000.00		237'402.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			7'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00		1'800.00		1'364.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'920.90		1'900.00		1'920.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4200.00	Übrige Entgelte						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		217'750.75		200'000.00		174'202.70
4250.00	Verkäufe		30.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'518.35
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie	353'560.78	14'538.00	514'500.00	12'000.00	267'849.57	13'809.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>339'022.78</i>		<i>502'500.00</i>		<i>254'040.57</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	784.25				2'519.15	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49.82				162.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3.44				3.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.32				30.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.25				11.35	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'692.75		1'000.00		502.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	9'588.70		20'000.00		4'693.98	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	14'220.70		49'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'193.18		66'700.00		146'847.46	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	192'423.10		200'000.00		3'105.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'843.35		1'900.00		1'843.35	
3150.00	Unterhalt Bürogeräte (u.a. Kopiergeräte)	10'674.40		4'500.00		2'716.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					1'436.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	52'469.42		63'000.00		66'769.62	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			55'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	10'605.10		12'400.00		12'381.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					24'826.41	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			36'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00				500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'038.00				1'309.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000.00		12'000.00		12'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten						
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
0225	Lehrlingswesen	37'328.33		88'100.00		32'828.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		37'328.33		88'100.00		32'828.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'378.85		70'300.00		26'906.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	963.19		4'500.00		721.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	306.40		600.00		194.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180.39		800.00		134.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	125.15		300.00		121.40	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'849.70		4'700.00		2'026.50	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	531.80		1'800.00		828.00	
3104.00	Lehrmittel	1'755.85		2'300.00		1'657.40	
3139.00	Lehrlingsprüfungen			700.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	237.00		500.00		237.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0229	Zentrale Dienste	182'155.43	10'272.30	230'200.00	11'800.00	172'948.49	14'231.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>171'883.13</i>		<i>218'400.00</i>		<i>158'717.29</i>
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	260.00				260.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	498.13				500.00	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	6'151.35		10'500.00			
3100.00	Büromaterial	19'860.21		40'000.00		34'657.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	307.05		5'000.00		351.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'548.25		24'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'757.80		91'400.00		71'103.03	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'596.15		11'500.00		16'603.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'080.80		21'100.00		20'970.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'910.63		2'000.00		933.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'185.06		24'200.00		27'568.41	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'272.30		1'300.00		5'231.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'783'853.32	536'264.44	1'790'000.00	489'400.00	1'704'190.70	519'279.40
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'783'853.32	536'264.44	1'790'000.00	489'400.00	1'704'190.70	519'279.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'247'588.88</i>		<i>1'300'600.00</i>		<i>1'184'911.30</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'515.60		17'100.00		17'152.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	582'227.15		607'700.00		574'842.41	
3049.00	Übrige Zulagen	10'459.10		12'500.00		9'040.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'201.64		39'900.00		39'635.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'883.05		60'300.00		60'559.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'943.16		5'400.00		4'517.13	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'154.32		7'600.00		7'397.93	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'427.55		2'700.00		2'807.79	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700.00		4'000.00		350.00	
3099.10	Anlässe Liegenschaftenkommission	930.00		1'900.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'195.99		33'500.00		20'995.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	731.30		22'000.00		1'498.45	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	76'070.10		43'400.00		10'755.35	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	35'160.05					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	486.75		2'200.00		2'083.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	221'761.05		179'100.00		147'539.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'569.66		5'300.00		5'944.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'193.85		40'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'513.05		17'900.00		17'034.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	488.80		300.00		353.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'222.55		8'000.00		20'654.55	
3144.00	Unterhalt Hochfbauten, Gebäude	116'529.99		128'200.00		157'976.74	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		214.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'000.10		12'700.00		7'246.75	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	802.25		3'200.00		2'955.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'446.40		3'900.00		2'584.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	108'467.50		109'300.00		91'725.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	859.80		500.00		850.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	383'318.14		386'900.00		446'672.77	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'975.42		13'900.00		48'268.13	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'619.00				2'533.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'700.00		10'700.00		10'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten		34'676.55		13'600.00		26'883.60
4270.00	Bussen						
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		70'387.00		49'100.00		69'575.60
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		115'091.15		60'000.00		61'518.25
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		57'857.50		64'200.00		42'887.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		111'703.00		123'600.00		110'373.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'341.00		166'700.00		193'591.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		508.24		1'500.00		3'750.95
4980.00	Interne Übertragungen						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'006'893.77	343'230.22	1'985'900.00	243'300.00	1'874'673.46	352'516.39
11	Öffentliche Sicherheit	365'134.36	34'868.40	387'100.00	10'000.00	374'789.63	9'297.00
111	Polizei	365'134.36	34'868.40	387'100.00	10'000.00	374'789.63	9'297.00
1110	Sicherheit	365'134.36	34'868.40	387'100.00	10'000.00	374'789.63	9'297.00
	<i>Nettoergebnis</i>		330'265.96		377'100.00		365'492.63
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	64.60				25.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'388.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	359'681.76		379'100.00		366'188.35	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			5'500.00		8'576.28	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'844.50		10'000.00		9'297.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'388.00				
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren						
4690.00	Übriger Transferertrag		16'635.90				
12	Rechtsprechung	37'658.91	6'070.00	38'600.00	9'000.00	32'017.25	4'940.00
120	Rechtsprechung	37'658.91	6'070.00	38'600.00	9'000.00	32'017.25	4'940.00
1200	Rechtsprechung	37'658.91	6'070.00	38'600.00	9'000.00	32'017.25	4'940.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'588.91</i>		<i>29'600.00</i>		<i>27'077.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'428.20		25'200.00		20'254.80	
3049.00	Übrige Zulagen	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	401.68		700.00		184.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	108.09		200.00		29.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	90.74		300.00		41.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.15		100.00		92.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	810.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	173.10		100.00		56.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	360.00				540.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	622.55		500.00		468.10	
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					425.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'722.70		5'600.00		5'074.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41.70		100.00		50.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'070.00		9'000.00		4'940.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'101'781.58	237'329.32	1'102'700.00	197'200.00	1'039'494.36	258'181.59
140	Allgemeines Rechtswesen	1'101'781.58	237'329.32	1'102'700.00	197'200.00	1'039'494.36	258'181.59
1400	Einwohnerdienste	472'457.71	189'648.87	481'000.00	181'600.00	454'237.65	218'043.04
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>282'808.84</i>		<i>299'400.00</i>		<i>236'194.61</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'339.50		278'600.00		276'266.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'050.85		17'900.00		17'787.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'908.60		22'300.00		23'605.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'853.02		2'400.00		2'016.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'380.24		3'300.00		3'318.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'165.30		1'200.00		1'258.95	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	775.00		3'800.00		648.45	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	170.00		200.00		471.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'411.50		38'200.00		37'085.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90.00		100.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	75'774.10		80'800.00		69'756.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29'539.60		32'200.00		22'022.25	
4120.00	Konzessionen		10'316.00		7'500.00		100.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen		166'571.02		161'000.00		160'679.24
4270.00	Bussen		3'000.00		3'800.00		2'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		9'761.85		9'300.00		55'263.80
1401	Einbürgerungen, Bürgerrechtswesen	1'130.85	43'888.00	500.00	15'600.00		34'569.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>42'757.15</i>		<i>15'100.00</i>		<i>34'569.00</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'130.85					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		43'850.00		15'000.00		34'550.00
4250.00	Verkäufe		38.00				19.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				600.00		
1402	Kataster- und Vermessungswesen	120'249.17	3'792.45	57'000.00		95'263.21	4'937.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>116'456.72</i>		<i>57'000.00</i>		<i>90'326.01</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	117'217.30		54'000.00		92'231.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'031.87		3'000.00		3'031.86	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'937.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'792.45				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1403	Vormundtschaftswesen	507'943.85		564'200.00		489'993.50	632.35
	<i>Nettoergebnis</i>		507'943.85		564'200.00		489'361.15
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	137'204.50		100'000.00		98'508.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'739.35		460'200.00		391'484.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						632.35
15	Feuerwehr	349'570.71	25'860.60	341'200.00	26'000.00	299'120.39	20'312.25
150	Feuerwehr	349'570.71	25'860.60	341'200.00	26'000.00	299'120.39	20'312.25
1500	Feuerwehr	349'570.71	25'860.60	341'200.00	26'000.00	299'120.39	20'312.25
	<i>Nettoergebnis</i>		323'710.11		315'200.00		278'808.14
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'770.00		2'000.00		1'280.00	
3000.20	Entschädigungen an Feuerwehr	49'420.20		60'000.00		32'160.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'924.65		27'500.00		28'083.90	
3010.20	Sold der Feuerwehr	98'324.25		105'000.00		87'855.00	
3049.20	Sonntagspikett	5'900.00		6'200.00		5'900.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'990.36		4'800.00		3'922.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'930.40		2'600.00		2'525.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	419.52		200.00		293.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	934.62		400.00		731.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	119.55		100.00		125.40	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	13'249.90		13'500.00		7'509.48	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'966.45		9'600.00		4'317.35	
3099.10	Anlässe Feuerwehrkommission	800.00		800.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	563.00		1'000.00		397.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'897.55		12'000.00		14'660.92	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	525.00		1'000.00		600.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	37'525.35		15'500.00		22'830.82	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'807.95		2'500.00		5'824.59	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			4'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'078.00		8'200.00		10'257.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'759.95		4'200.00		4'709.45	
3137.00	Steuern und Abgaben						
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'902.90		12'800.00		10'979.45	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	17'013.30		12'500.00		16'143.56	
3151.20	Unterhalt Mannschaftsausrüstung	46.70		1'000.00		562.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'000.00		3'980.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'601.11		30'600.00		33'470.42	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	300.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'860.60		26'000.00		20'312.25
16	Verteidigung	152'748.21	39'101.90	116'300.00	1'100.00	129'251.83	59'785.55
161	Militärische Verteidigung	60'268.55	22.00	54'500.00	100.00	11'860.89	44.00
1611	Liegenschaften Militärische Verteidigung	60'268.55	22.00	54'500.00	100.00	11'860.89	44.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'246.55</i>		<i>54'400.00</i>		<i>11'816.89</i>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	322.05		400.00		302.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86.85					
3134.00	Sachversicherungsprämien	874.15		1'000.00		874.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	197.90					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'878.70		46'900.00		4'638.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			100.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'270.90		4'300.00		4'270.89	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'638.00		1'800.00		1'775.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22.00		100.00		44.00
162	Zivile Verteidigung	92'479.66	39'079.90	61'800.00	1'000.00	117'390.94	59'741.55
1620	Zivilschutz	87'030.55	39'079.90	53'100.00	1'000.00	52'790.90	600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>47'950.65</i>		<i>52'100.00</i>		<i>52'190.90</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.00		400.00		1'909.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'115.45		3'000.00		1'460.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'412.10		49'700.00		49'420.35	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	35'200.00					
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		2'879.90				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		1'000.00		600.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		35'200.00				
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'926.31		6'900.00		2'182.74	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'926.31</i>		<i>6'900.00</i>		<i>2'182.74</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'256.37		2'500.00		1'857.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	156.37		200.00		128.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.31					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	Anteil AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.27		100.00		22.29	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	666.29		1'000.00			
3091.00	Personalwerbung	203.94					
3100.00	Büromaterial	39.28		100.00		32.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700.00		68.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			900.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			300.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			100.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					26.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	521.60		500.00			
3133.00	Anteil Informatik-Nutzungsaufwand	47.88		100.00		47.35	
3144.00	Anteil Unterhalt Hochbauten, Gebäude			400.00			
3612.00	!! NICHT VERWENDEN !! Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
1622	Liegenschaften Zivilschutz	1'522.80		1'800.00		62'417.30	59'141.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'522.80</i>		<i>1'800.00</i>		<i>3'275.75</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'522.80		800.00		1'307.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00		61'109.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4630.00	Beiträge vom Bund						59'141.55
2	BILDUNG	13'126'906.99	724'140.90	13'352'200.00	538'200.00	12'683'706.30	546'712.55
21	Obligatorische Schule	12'735'676.16	666'827.65	12'886'000.00	450'900.00	12'276'256.12	483'031.45

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	2'025'278.00	41'765.00	1'957'300.00		1'969'526.81	4'244.00
2110	Kindergarten	2'025'278.00	41'765.00	1'957'300.00		1'969'526.81	4'244.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'983'513.00</i>		<i>1'957'300.00</i>		<i>1'965'282.81</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'442.30		172'000.00		178'666.60	
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	15'211.40				5'766.40	
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	453'946.35		442'500.00		430'270.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'422.85		5'300.00		3'228.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'057.27		39'200.00		38'704.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'552.60		70'600.00		71'388.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'584.10		5'200.00		4'385.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'914.00		7'300.00		7'264.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'793.25		2'700.00		2'811.50	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	5'300.00		6'000.00		972.95	
3104.00	Lehrmittel	27'245.66		29'000.00		26'601.87	
3105.00	Lebensmittel	610.30		1'000.00		1'253.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'530.55		21'800.00		8'716.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	358.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'606.50		38'600.00		49'568.41	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'000.00		817.37	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'143.05		5'000.00		4'125.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	1'044'870.52		1'031'000.00		1'056'569.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72'689.10		78'100.00		78'414.97	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		41'765.00				4'244.00
212	Primarstufe	6'835'078.53	120'845.00	6'930'100.00	70'500.00	6'629'920.68	88'069.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	6'835'078.53	120'845.00	6'930'100.00	70'500.00	6'629'920.68	88'069.50
	<i>Nettoergebnis</i>		6'714'233.53		6'859'600.00		6'541'851.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	449'220.80		442'000.00		384'798.05	
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	28'213.60				6'697.95	
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	917'294.55		977'200.00		876'678.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'718.40		10'600.00		8'177.80	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'065.55		92'000.00		80'344.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	175'159.90		181'400.00		163'427.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'323.61		12'200.00		8'809.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'309.56		17'400.00		15'033.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'742.20		6'400.00		5'897.30	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	20'034.05		24'000.00		10'771.65	
3101.00	!! NICHT VERWENDEN !! Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20.70					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'317.55		900.00		949.40	
3104.00	Lehrmittel	189'538.04		235'000.00		176'953.60	
3105.00	Lebensmittel	7'353.15		4'000.00		3'599.22	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	59'289.34		71'900.00		38'258.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	42'527.39		59'000.00		82'475.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'040.14		20'000.00		17'996.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'680.40		115'500.00		89'568.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'318.35		13'000.00		12'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'312.35		3'000.00		630.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	570.89				189.48	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'470.00		10'000.00		10'420.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing	30'907.95		27'700.00		28'813.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98.30					
3171.00	Ausflüge, Exkursionen	18'342.65		25'000.00		10'360.65	
3171.20	Lager	36'927.44		30'500.00		8'176.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	100'214.83		100'800.00		73'965.12	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen MobiliarVV						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	4'257'043.84		4'205'000.00		4'276'152.54	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	238'023.00		242'400.00		238'774.23	
3630.00	Beiträge an den Bund						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'000.00		3'200.00			
4250.00	Verkäufe		42.50		200.00		1'320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'995.20		28'800.00		21'493.50
4260.20	Elternbeiträge		10'783.30		10'500.00		1'564.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		89'024.00		31'000.00		63'692.00
214	Musikschulen	97'406.44		95'500.00		77'128.40	
2140	Musikschulen	97'406.44		95'500.00		77'128.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>97'406.44</i>		<i>95'500.00</i>		<i>77'128.40</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	97'406.44		95'500.00		77'128.40	
217	Schulliegenschaften	1'880'569.64	82'155.35	1'706'100.00	61'800.00	1'868'081.13	71'063.05
2170	Schulliegenschaften	1'880'569.64	82'155.35	1'706'100.00	61'800.00	1'868'081.13	71'063.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'798'414.29</i>		<i>1'644'300.00</i>		<i>1'797'018.08</i>
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	4'580.00				5'320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500'257.80		431'700.00		430'021.87	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3049.00	Übrige Zulagen	6'584.45			6'970.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'480.05	27'500.00		29'724.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'879.00	34'000.00		27'572.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'106.75	3'700.00		3'142.79	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'082.67	5'200.00		5'545.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'095.55	1'800.00		2'096.85	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'180.00	4'800.00		1'610.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'106.69	44'500.00		59'093.80	
3110.00	!! NICHT VERWENDEN !! Anschaffung Büromöbel und -geräte					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge				6'370.60	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge				69'125.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'913.95	2'800.00		2'716.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	204'400.85	145'500.00		194'804.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'649.01	57'100.00		35'292.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'303.65	20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					
3134.00	Sachversicherungsprämien	24'372.70	25'500.00		23'707.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	214.00	300.00		897.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'359.55	17'000.00		10'566.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	246'705.47	144'300.00		200'813.33	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				280.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'418.25	11'300.00		8'387.75	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'610.90	2'100.00		2'105.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'485.90				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	70'699.60		68'800.00		64'450.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	204.65		900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'864.57		30'600.00		24'864.57	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	614'124.63		625'200.00		613'003.17	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen HochbautenVV						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'889.00				39'597.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'701.35		6'400.00		2'400.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				14'800.00		16'665.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		28'800.00		31'800.00		44'450.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		14'760.00				3'690.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'619.00				-5'526.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'275.00		8'800.00		9'384.00
218	Tagesbetreuung	507'827.09	346'152.50	453'300.00	234'000.00	428'252.71	247'949.10
2180	Tagesbetreuung	479'189.20	331'240.90	427'400.00	220'000.00	404'350.71	242'379.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>147'948.30</i>		<i>207'400.00</i>		<i>161'971.61</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'661.20		286'500.00		274'651.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'840.90		17'600.00		17'144.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'293.75		30'800.00		31'541.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'116.09		2'300.00		1'959.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'715.01		3'400.00		3'198.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'330.45		1'200.00		1'249.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00		3'500.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	399.75		1'000.00		1'227.06	
3104.00	Lehrmittel	702.95		800.00		1'156.20	
3105.00	Lebensmittel	86'092.15		77'100.00		71'005.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	327.75		1'500.00		382.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	465.00		500.00		435.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	409.20		700.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	435.00		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3637.05	!! NICHT VERWENDEN !! Beiträge an private Haushalten						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		312'092.90		220'000.00		242'379.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'148.00				
2181	Ferienbetreuung	24'842.09	14'911.60	15'900.00	14'000.00	14'882.00	5'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'930.49</i>		<i>1'900.00</i>		<i>9'312.00</i>
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen					640.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'766.60		10'900.00		11'744.40	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.05		700.00		796.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	161.69		100.00		84.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	224.75		100.00		148.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	80.90		100.00		54.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'175.30		1'000.00		1'017.15	
3105.00	Lebensmittel	1'246.80		1'000.00		396.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	986.00		1'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'911.60		14'000.00		5'570.00
4980.00	Interne Übertragungen						
2182	Subventionen schulergänzende Betreuung	3'795.80		10'000.00		9'020.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'795.80</i>		<i>10'000.00</i>		<i>9'020.00</i>
3637.05	Beiträge an private Haushalten	3'795.80		10'000.00		9'020.00	
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'389'516.46	75'909.80	1'743'700.00	84'600.00	1'303'346.39	71'705.80
2190	Schulführung	587'637.68		896'600.00		537'589.13	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>587'637.68</i>		<i>896'600.00</i>		<i>537'589.13</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Primarschulpflege	128'804.90		132'000.00		97'354.55	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	2'640.00		5'000.00		3'920.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'368.35				-500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'691.02		8'200.00		6'346.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'223.30		8'800.00		6'390.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	308.89				21.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'814.64		1'600.00		1'184.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	95.90				6.45	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'450.40		2'500.00		520.00	
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	18'090.40		35'700.00		6'436.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Primarschulpflege	17'113.45		19'000.00		15'775.41	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	50.00				-50.00	
3099.10	Anlässe Behörden und Kommissionen						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			8'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	6'694.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen					50.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'101.79		5'000.00		57'575.30	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. der Behörden und Kommissionen	25'869.50		260'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	463.50		2'800.00		3'206.80	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	114.60		3'000.00		2'233.00	
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	323'743.04		405'000.00		337'118.02	
2191	Schulverwaltung	387'052.57	160.00	409'200.00	100.00	438'468.81	230.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>386'892.57</i>		<i>409'100.00</i>		<i>438'238.81</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	257'878.35		258'000.00		292'041.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'499.93		16'600.00		18'763.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'852.50		33'100.00		34'999.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'556.74		2'200.00		2'126.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'089.92		3'000.00		3'500.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'065.30		1'300.00		1'327.95	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'650.10		3'000.00		900.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	889.20		900.00		3'200.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen						
3091.00	Personalwerbung	650.80		700.00		650.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'562.31		8'500.00		8'059.40	
3099.20	Personalanlässe	18'170.50		18'500.00		10'168.20	
3100.00	Büromaterial	1'242.10		5'500.00		1'725.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	386.90		2'000.00		831.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'192.25		2'600.00		10'367.75	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00		4'106.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'951.60		8'000.00		14'458.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'813.27		13'200.00		7'662.01	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'808.30		5'000.00		1'658.60	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'922.90		11'800.00		8'276.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65.60		200.00		61.60	
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	13'804.00		13'100.00		13'583.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		160.00		100.00		230.00
2192	Volksschule, Sonstiges	346'200.24	6'949.80	366'600.00	16'500.00	257'281.55	7'035.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>339'250.44</i>		<i>350'100.00</i>		<i>250'245.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'767.55		230'000.00		174'421.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00				1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'162.28		14'900.00		11'179.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'367.75		26'000.00		22'417.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	2'240.43		2'000.00		1'234.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'651.88		2'800.00		2'085.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	920.15		1'000.00		799.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'418.40		6'700.00		8'639.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3104.00	Lehrmittel	12'252.75		9'000.00		6'604.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	26'314.65		24'000.00		104.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'772.25		13'000.00		11'397.30	
3130.11	Schulanlässe	4'280.15		15'400.00		4'959.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'144.00		5'300.00		2'852.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'282.50		8'500.00		5'385.00	
3630.00	Beiträge an den Bund	4'425.50		8'000.00		4'001.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'949.80		16'500.00		7'035.80
4980.00	Interne Übertragungen						
2193	Qualität in multikulturellen Schulen (Quims)	68'625.97	68'800.00	71'300.00	68'000.00	70'006.90	64'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>174.03</i>			<i>3'300.00</i>		<i>5'566.90</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'126.60		13'000.00		12'670.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	68.00				48.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	707.86		600.00		597.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	538.10		1'200.00		522.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	83.54				42.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	132.52		200.00		111.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.50				47.55	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	9'750.00		14'500.00		10'025.00	
3104.00	Lehrmittel	98.55		4'700.00		4'123.30	
3105.00	Lebensmittel			600.00		510.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'548.30		35'000.00		41'003.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20.00				304.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		1'500.00			
4260.20	Elternbeiträge		3'000.00		2'200.00		2'240.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		65'800.00		65'800.00		62'200.00
22	Sonderschulen	325'269.65	2'700.00	312'900.00	4'900.00	332'486.03	4'680.00
220	Sonderschulen	325'269.65	2'700.00	312'900.00	4'900.00	332'486.03	4'680.00
2200	Sonderschulen	325'269.65	2'700.00	312'900.00	4'900.00	332'486.03	4'680.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>322'569.65</i>		<i>308'000.00</i>		<i>327'806.03</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3104.00	Lehrmittel						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'353.05		60'900.00		53'128.83	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	264'300.00		252'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'616.60				279'357.20	
4230.00	Schulgelder		2'700.00		4'900.00		4'680.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
29	Übriges Bildungswesen	65'961.18	54'613.25	153'300.00	82'400.00	74'964.15	59'001.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung, Übriges	65'961.18	54'613.25	153'300.00	82'400.00	74'964.15	59'001.10
2990	Bildung, Übriges	2'407.50		3'500.00		1'465.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'407.50</i>		<i>3'500.00</i>		<i>1'465.75</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					995.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'407.50				470.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
2991	Bildungslandschaft	42'363.02	35'431.25	105'100.00	41'300.00	51'106.15	41'771.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'931.77</i>		<i>63'800.00</i>		<i>9'335.05</i>
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen			1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'995.65		21'500.00		15'232.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	749.59		1'500.00		827.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	123.78		200.00		84.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.50		200.00		154.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	57.15				69.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal			500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	158.65		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'247.70		5'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	23'890.00		34'500.00		34'737.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3637.05	Beiträge an private Haushalten			40'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		906.65		1'500.00		1'942.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		34'524.60		39'800.00		39'829.00
2992	Freizeitangebote Primarschule	21'190.66	19'182.00	44'700.00	41'100.00	22'392.25	17'230.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'008.66</i>		<i>3'600.00</i>		<i>5'162.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'865.00		15'000.00		13'205.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00		495.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	8.07		100.00		19.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		92.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.65		100.00		60.05	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	50.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'174.94		1'000.00		1'190.30	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18'085.00		10'000.00		6'830.00	
3171.20	Lager			18'000.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4260.20	Elternbeiträge		15'852.00		27'600.00		10'433.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'330.00		13'500.00		6'797.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	786'298.16	70'923.40	762'800.00	74'500.00	811'894.01	116'025.50
31	Kulturerbe	17'521.30		13'000.00		8'198.30	
311	Museen und bildende Kunst			200.00		350.00	
3110	Museen und bildende Kunst			200.00		350.00	
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>200.00</i>		<i>350.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00		350.00	
3137.00	Steuern und Abgaben						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'521.30		12'800.00		7'848.30	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	17'521.30		12'800.00		7'848.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'521.30</i>		<i>12'800.00</i>		<i>7'848.30</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'521.30		12'800.00		7'848.30	
32	Kultur, übrige	254'800.17	9'204.00	268'200.00	8'200.00	236'729.89	8'959.00
321	Bibliotheken	173'262.67	8'514.00	168'100.00	8'200.00	152'739.84	6'727.00
3210	Bibliotheken	173'262.67	8'514.00	168'100.00	8'200.00	152'739.84	6'727.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>164'748.67</i>		<i>159'900.00</i>		<i>146'012.84</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'360.00		1'200.00		1'440.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'413.95		57'400.00		64'343.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'657.86		3'800.00		4'229.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'744.00		6'800.00		6'730.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	730.80		400.00		472.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	872.38		800.00		789.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	298.55		300.00		294.90	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'170.00		400.00		60.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal			400.00			
3100.00	Büromaterial			300.00		18.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	756.75		700.00		462.75	
3101.20	Medien	10'806.53		11'200.00		11'636.74	
3103.00	!! NICHT VERWENDEN !! Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	!! NICHT VERWENDEN !! Anschaffung Büromöbel und -geräte						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'673.30		4'800.00		4'330.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'308.55		4'000.00		3'308.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'077.80		65'700.00		54'231.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165.00		200.00		163.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	227.20		900.00		227.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			8'000.00			
4240.20	Gebühren Medien		6'722.00		6'300.00		6'517.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		292.00		400.00		210.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500.00		1'500.00		
322	Musik und Theater	18'970.00		43'800.00		39'529.70	1'583.00
3220	Konzert und Theater	18'970.00		43'800.00		39'529.70	1'583.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'970.00</i>		<i>43'800.00</i>		<i>37'946.70</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00		222.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'470.00		6'000.00		3'682.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'500.00		16'400.00		15'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			20'100.00		20'124.00	
4250.00	Verkäufe						1'583.00
329	Kultur, Übriges	62'567.50	690.00	56'300.00		44'460.35	649.00
3290	Kultur, Übriges	62'567.50	690.00	56'300.00		44'460.35	649.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'877.50</i>		<i>56'300.00</i>		<i>43'811.35</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	504.45		2'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'837.55		25'800.00		11'225.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'143.00		3'000.00		500.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	34'082.50		24'700.00		32'735.00	
4250.00	Verkäufe		690.00				649.00
33	Medien	82'284.74	15'930.00	60'800.00	500.00	122'503.02	58'907.00
332	Massenmedien	82'284.74	15'930.00	60'800.00	500.00	122'503.02	58'907.00
3320	Mitteilungsblatt	82'284.74	15'930.00	60'800.00	500.00	122'503.02	58'907.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'354.74</i>		<i>60'300.00</i>		<i>63'596.02</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					12'401.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					0.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					18.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'284.74		60'800.00		110'083.67	
4250.00	Verkäufe		15'930.00		500.00		58'907.00
34	Sport und Freizeit	431'691.95	45'789.40	420'800.00	65'800.00	444'462.80	48'159.50
341	Sport	346'031.21	45'000.00	323'300.00	65'000.00	383'413.11	47'370.10
3410	Sport	73'881.10		93'200.00		101'440.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'881.10</i>		<i>93'200.00</i>		<i>101'440.00</i>
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'286.10					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	67'595.00		89'200.00		97'440.00	
3411	Liegenschaften Sport	272'150.11	45'000.00	230'100.00	65'000.00	281'973.11	47'370.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>227'150.11</i>		<i>165'100.00</i>		<i>234'603.01</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'641.75		24'000.00		23'835.70	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'650.00				14'005.80	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'746.75		27'000.00		31'166.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	302.55		300.00		306.76	
3137.00	Steuern und Abgaben	380.00		200.00		230.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'813.05		32'900.00		70'675.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'731.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'866.35		10'500.00		2'816.80	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'671.15		5'000.00		11'146.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'446.16		32'500.00		63'960.16	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			6'800.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'607.35		2'600.00		2'607.34	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachgruppen			3'300.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	105'025.00		85'000.00		59'491.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000.00		2'370.10

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				15'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000.00		45'000.00		45'000.00
342	Freizeit	85'660.74	789.40	97'500.00	800.00	61'049.69	789.40
3420	Freizeit	85'660.74	789.40	97'500.00	800.00	61'049.69	789.40
	<i>Nettoergebnis</i>		84'871.34		96'700.00		60'260.29
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'834.05		10'500.00		823.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	788.05		800.00		788.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'438.64		3'400.00		3'438.64	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'800.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'600.00		80'000.00		55'000.00	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		789.40		800.00		789.40
4	GESUNDHEIT	2'308'116.20	-77.00	1'941'800.00		1'773'182.21	185.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'493'526.30		1'445'000.00		1'247'677.85	
411	Spitäler						
4110	Spitäler						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'493'526.30		1'445'000.00		1'247'677.85	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'493'526.30		1'445'000.00		1'247'677.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'493'526.30</i>		<i>1'445'000.00</i>		<i>1'247'677.85</i>
3632.40	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege						
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'205'045.10		1'300'000.00		1'131'422.90	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	276'877.20		100'000.00		67'559.60	
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	11'604.00		45'000.00		48'695.35	
42	Ambulante Krankenpflege	679'587.03		393'800.00		393'404.90	
421	Ambulante Krankenpflege	649'791.03		363'800.00		363'960.90	
4210	Ambulante Krankenpflege	5'100.00		10'800.00		11'705.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'100.00</i>		<i>10'800.00</i>		<i>11'705.00</i>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'600.00		9'500.00		6'555.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			800.00		4'650.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	644'691.03		353'000.00		352'255.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>644'691.03</i>		<i>353'000.00</i>		<i>352'255.90</i>
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (4'818.76		3'000.00		3'955.88	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwebszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	639'872.27		350'000.00		348'300.02	
422	Rettungsdienste	29'796.00		30'000.00		29'444.00	
4220	Rettungsdienste	29'796.00		30'000.00		29'444.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		29'796.00		30'000.00		29'444.00
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	29'796.00		30'000.00		29'444.00	
43	Gesundheitsprävention	109'228.53	36.00	84'200.00		109'581.45	72.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	38'680.90		28'300.00		41'677.95	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	38'680.90		28'300.00		41'677.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		38'680.90		28'300.00		41'677.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	38'680.90		28'300.00		41'677.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'691.00		3'700.00		3'679.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'691.00		3'700.00		3'679.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'691.00		3'700.00		3'679.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'691.00		3'700.00		3'679.00	
433	Schulgesundheitsdienst	66'306.18	36.00	51'500.00		63'603.20	72.00
4330	Schulgesundheitsdienst	66'306.18	36.00	51'500.00		63'603.20	72.00
	<i>Nettoergebnis</i>		66'270.18		51'500.00		63'531.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'993.00		7'600.00		22'625.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'164.99		500.00		1'365.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	678.50				879.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	158.11		100.00		123.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	218.16		100.00		254.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	78.05				103.20	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00				590.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'149.17		3'400.00		13'050.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		300.00		545.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		200.00		183.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'551.75				918.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	29'894.45		39'200.00		22'965.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36.00				72.00
434	Lebensmittelkontrolle	550.45		700.00		621.30	
4340	Lebensmittelkontrolle	550.45		700.00		621.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		550.45		700.00		621.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	550.45		700.00		621.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
49	Gesundheitswesen, Übriges	25'774.34	-113.00	18'800.00		22'518.01	113.00
490	Gesundheitswesen, Übriges	25'774.34	-113.00	18'800.00		22'518.01	113.00
4900	Gesundheit	25'774.34	-113.00	18'800.00		22'518.01	113.00
	<i>Nettoergebnis</i>		25'887.34		18'800.00		22'405.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'155.29		800.00		711.01	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'994.05		18'000.00		14'607.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'625.00				7'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4290.00	Übrige Entgelte		-113.00				113.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'982'193.96	6'962'691.46	11'527'500.00	6'034'900.00	10'465'180.18	5'374'446.97
51	Krankheit und Unfall	545'899.75	580'184.82	504'000.00	513'000.00	516'471.20	524'093.03
512	Prämienverbilligungen	545'899.75	580'184.82	504'000.00	513'000.00	516'471.20	524'093.03
5120	Prämienverbilligungen	545'899.75	580'184.82	504'000.00	513'000.00	516'471.20	524'093.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'285.07</i>		<i>9'000.00</i>		<i>7'621.83</i>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					8'608.00	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	542'565.00		500'000.00		503'904.65	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	3'334.75		4'000.00		3'958.55	
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger						
3637.12	Beiträge für BH-Empfänger						
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		7'100.00		19'000.00		15'243.65
4630.00	Beiträge vom Bund				185'000.00		4'476.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		287'760.87		150'000.00		181'241.53
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		254'462.15		155'000.00		323'131.70
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		
4637.12	Durch BH-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)		30'861.80				
52	Invalidity	2'043'470.83	1'440'622.35	1'915'000.00	1'360'400.00	1'906'396.51	985'965.45
522	Ergänzungsleistungen IV	2'043'470.83	1'440'622.35	1'915'000.00	1'360'400.00	1'906'396.51	985'965.45
5220	Ergänzungsleistungen IV	2'043'470.83	1'440'622.35	1'915'000.00	1'360'400.00	1'906'396.51	985'965.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>602'848.48</i>		<i>554'600.00</i>		<i>920'431.06</i>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00			
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					5'731.90	
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen					1'186.00	
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)						
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'869'697.00		1'800'000.00		1'801'730.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	173'773.83		110'000.00		97'748.61	
4290.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'406'649.00		1'290'000.00		916'535.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		31'310.00		70'000.00		68'805.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		2'663.35		400.00		625.45
53	Alter und Hinterlassene	2'682'717.96	1'898'087.25	2'243'500.00	1'564'500.00	2'310'405.27	1'203'105.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	19'015.55	8'774.80	25'000.00	9'300.00	27'887.60	9'174.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	19'015.55	8'774.80	25'000.00	9'300.00	27'887.60	9'174.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'240.75</i>		<i>15'700.00</i>		<i>18'713.60</i>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	19'015.55		25'000.00		27'887.60	
4611.00	!! NICHT VERWENDEN !! Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						
4613.00	!! NICHT VERWENDEN !! Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		8'774.80		9'300.00		9'174.00
4633.00	!! NICHT VERWENDEN !! Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen						
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'646'052.70	1'883'312.45	2'205'000.00	1'555'200.00	2'275'089.45	1'193'931.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'646'052.70	1'883'312.45	2'205'000.00	1'555'200.00	2'275'089.45	1'193'931.60
	<i>Nettoergebnis</i>		762'740.25		649'800.00		1'081'157.85
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00			
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					2'396.00	
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen					304.00	
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)						
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'418'232.00		2'000'000.00		2'118'302.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	227'820.70		200'000.00		154'087.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'707'716.45		1'505'000.00		1'080'469.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		52'548.00				
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		121'484.00		50'000.00		112'495.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'564.00		200.00		967.60
533	Leistungen an Pensionierte	2'516.75					
5330	Leistungen an Pensionierte	2'516.75					
	<i>Nettoergebnis</i>		2'516.75				
3060.00	Ruhegehälter	2'516.75					
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	6'923.87		6'900.00		6'923.87	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	6'923.87		6'900.00		6'923.87	
	<i>Nettoergebnis</i>		6'923.87		6'900.00		6'923.87

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'923.87		6'900.00		6'923.87	
535	Leistungen an das Alter	8'209.09	6'000.00	6'600.00		504.35	
5350	Leistungen an das Alter	8'209.09	6'000.00	6'600.00		504.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'209.09</i>		<i>6'600.00</i>		<i>504.35</i>
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	1'480.00		1'000.00		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57.08		100.00		20.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.66		100.00		3.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.10	Anlässe Behörden und Kommissionen			400.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3637.00	Beiträge für Anlässe/Veranstaltungen	6'661.35		5'000.00			
4980.00	Interne Übertragungen		6'000.00				
54	Familie und Jugend	1'342'271.14	31'149.68	1'597'300.00	47'000.00	709'512.54	74'244.69
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	170'190.60	31'149.68	220'000.00	47'000.00	177'190.54	74'244.69
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	170'190.60	31'149.68	220'000.00	47'000.00	177'190.54	74'244.69
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>139'040.92</i>		<i>173'000.00</i>		<i>102'945.85</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3637.00	Alimentenbevorschussungen	170'190.60		220'000.00		177'190.54	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		443.60
4637.00	Alimentenrückerstattungen		31'149.68		45'000.00		73'801.09

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	Jugendschutz	1'051'622.09		1'197'300.00		447'449.15	
5440	Jugendschutz	1'051'622.09		1'197'300.00		347'763.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		1'051'622.09		1'197'300.00		347'763.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'948.70		39'900.00		42'937.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	622.20		2'600.00		1'234.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	202.34		300.00		291.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.55		500.00		277.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	82.60		200.00		181.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	144.55					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'387.30					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'288.35		171'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	953'255.50		981'000.00		301'041.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'550.00		1'800.00		1'800.00	
5441	Kinder- und Jugendheime					99'686.00	
	<i>Nettoergebnis</i>						99'686.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					99'686.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
545	Leistungen an Familien	120'458.45		180'000.00		84'872.85	
5450	Leistungen an Familien	107'586.15		180'000.00		84'872.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		107'586.15		180'000.00		84'872.85
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3637.05	Beiträge an private Haushalten	107'586.15		180'000.00		84'872.85	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	12'872.30					
	<i>Nettoergebnis</i>		12'872.30				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'872.30					
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3637.05	Beiträge an private Haushalten						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
55	Arbeitslosigkeit	265'601.36	209'994.05	294'400.00	125'200.00	330'010.47	94'617.35
559	Arbeitslosigkeit, Übriges	265'601.36	209'994.05	294'400.00	125'200.00	330'010.47	94'617.35
5590	Arbeitsintegration Oberglatt AIO	265'601.36	209'994.05	294'400.00	125'200.00	330'010.47	94'617.35
	<i>Nettoergebnis</i>		55'607.31		169'200.00		235'393.12
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	194'894.95		214'400.00		206'729.74	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'409.26		13'800.00		13'264.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'150.90		17'600.00		16'768.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'975.07		1'800.00		1'503.84	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'323.55		2'500.00		2'474.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	755.75		1'000.00		995.45	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'550.00		5'000.00		1'050.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'071.16		10'000.00		12'004.27	
3105.00	Lebensmittel	1'075.95		2'000.00		328.90	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'899.10		5'000.00		9'517.31	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	6'300.00		8'000.00		49'818.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'755.65		5'000.00		6'921.60	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	156.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	669.22		600.00		826.58	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'347.15		800.00		1'020.87	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					226.01	
3137.00	Steuern und Abgaben	593.00		1'400.00		835.50	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	2'399.65		3'000.00		3'449.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			200.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'875.00		1'900.00		1'875.00	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'488.05		5'000.00		3'411.35
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'764.00				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				1'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		203'742.00		119'200.00		91'206.00
56	Sozialer Wohnungsbau	538'810.01	222'935.10	197'900.00	197'900.00	236'477.35	154'202.55
560	Sozialer Wohnungsbau	538'810.01	222'935.10	197'900.00	197'900.00	236'477.35	154'202.55
5600	Liegenschaften Soziales	538'810.01	222'935.10	197'900.00	197'900.00	236'477.35	154'202.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>315'874.91</i>				<i>82'274.80</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Betriebskosten	9'008.10		11'000.00		3'756.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte Betriebskosten	7'097.25				5'591.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Betriebskosten	12'465.55					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	31'880.05		20'400.00		31'242.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Betriebskosten	537.50				1'915.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien						
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Betriebskosten	4'220.06		1'500.00		2'028.00	
3140.00	!! NICHT VERWENDEN !! Unterhalt an Grundstücken						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Betriebskosten	2'025.40		2'000.00		3'815.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Betriebskosten	291.10		1'500.00		534.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	154'917.00		89'700.00		115'426.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen HochbautenVV	244'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'168.00		71'800.00		72'168.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Betriebskosten		15'080.00		16'000.00		6'419.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten		23'277.10		20'400.00		20'931.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'637.55		71'800.00		58'310.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		135'940.45		89'700.00		68'542.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'563'422.91	2'579'718.21	4'775'400.00	2'226'900.00	4'455'773.94	2'338'085.40
571	Beihilfen/Zuschüsse	255'089.00	196'910.00	241'400.00	170'000.00	231'106.00	119'559.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	255'089.00	196'910.00	241'400.00	170'000.00	231'106.00	119'559.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'179.00</i>		<i>71'400.00</i>		<i>111'547.00</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					4'040.00	
3181.24	Invalide Beihilfen						
3637.24	Beihilfen	242'669.00		215'000.00		202'325.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	12'420.00		26'400.00		24'741.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse						
4290.24	Invalide Beihilfen						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		151'302.00		140'000.00		107'505.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		38'942.00		30'000.00		8'300.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse						3'754.00
4637.27	Rückerstattungen AHV Beihilfen rechtm.		6'666.00				
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'419'373.37	1'684'018.16	3'005'000.00	1'704'000.00	2'787'313.35	1'854'458.40
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'418'234.77	1'684'018.16	3'000'000.00	1'704'000.00	2'781'115.55	1'854'458.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>734'216.61</i>		<i>1'296'000.00</i>		<i>926'657.15</i>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'049'900.77		1'500'000.00		1'530'653.78	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	771'178.30		900'000.00		787'982.22	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	597'155.70		600'000.00		462'479.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'592.60		54'000.00		38'611.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		330'906.10		350'000.00		265'291.95
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		695'230.07		600'000.00		997'967.73
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		364'881.33		450'000.00		355'400.12

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		262'408.06		250'000.00		197'187.60
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'138.60		5'000.00		6'197.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'138.60</i>		<i>5'000.00</i>		<i>6'197.80</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					270.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'138.60		5'000.00		5'927.80	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
573	Asylwesen	712'758.37	563'704.35	432'600.00	324'000.00	344'917.15	308'765.45
5730	Asylwesen	712'758.37	563'704.35	432'600.00	324'000.00	344'917.15	308'765.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>149'054.02</i>		<i>108'600.00</i>		<i>36'151.70</i>
3010.00	!! NICHT VERWENDEN !! Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	!! NICHT VERWENDEN !! AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	!! NICHT VERWENDEN !! AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	!! NICHT VERWENDEN !! AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	!! NICHT VERWENDEN !! AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	!! NICHT VERWENDEN !! AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	!! NICHT VERWENDEN !! operative Aus- und Weiterbildung des Personals						
3101.00	!! NICHT VERWENDEN !! Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3105.00	!! NICHT VERWENDEN !! Lebensmittel						
3110.00	!! NICHT VERWENDEN !! Anschaffung Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'001.80				4'090.00	
3135.00	!! NICHT VERWENDEN !! Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	!! NICHT VERWENDEN !! Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500.00				4'183.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen						
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'522.50				2'560.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3637.05	Beiträge an private Haushalten	521'073.47		399'000.00		334'084.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	142'660.60		33'600.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		203'873.58		272'000.00		239'187.55
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten		359'830.77		52'000.00		69'577.90
579	Fürsorge, Übriges	1'176'202.17	135'085.70	1'096'400.00	28'900.00	1'092'437.44	55'302.55
5790	Sozialadministration	613'518.07	117'085.70	550'500.00	21'700.00	572'647.38	55'302.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>496'432.37</i>		<i>528'800.00</i>		<i>517'344.83</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder der Sozialbehörde	58'026.60		59'000.00		50'255.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'988.75		234'100.00		226'600.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'870.56		18'700.00		17'211.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'080.45		28'200.00		27'756.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'798.33		1'900.00		1'686.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'937.82		3'500.00		3'213.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'142.70		1'100.00		1'053.95	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	650.00		6'400.00		3'155.45	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00						
3099.10						
3101.00	3'013.80		2'900.00		2'581.60	
3103.00	462.90				339.30	
3110.00			600.00		105.00	
3113.00	700.60		1'400.00			
3118.00	9'449.60		12'000.00			
3130.00	7'872.81		1'800.00		6'978.55	
3130.11	933.00				917.25	
3132.00	2'469.60				1'901.00	
3134.00						
3144.00						
3158.00	16'426.15		4'800.00		8'898.18	
3170.00	1'056.45		500.00			
3170.10	228.00					
3199.00					2'600.00	
3300.60						
3611.00	137.60				134.30	
3612.00	53'878.85		53'600.00		49'542.05	
3613.00	119'806.00		120'000.00		119'806.00	
3614.00	1'280.00				23'710.00	
3634.00	8'307.50				24'200.00	
3635.00						
3637.00						
4210.00		2'380.00		2'500.00		2'660.00
4260.00						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'702.60		12'000.00		12'383.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		73'342.50				40'259.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'660.60		7'200.00		
5791	Sozialberatung	552'334.10	18'000.00	535'500.00	7'200.00	519'440.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>534'334.10</i>		<i>528'300.00</i>		<i>519'440.06</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'204.20		365'300.00		362'721.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'053.43		23'300.00		23'244.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'619.90		51'700.00		51'081.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'127.48		3'100.00		2'609.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'575.79		4'400.00		4'349.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'657.50		1'600.00		1'649.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	690.00		5'000.00		3'340.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'127.55		1'000.00		528.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'845.30		50'000.00		60'057.31	
3132.00	Honorare externe Berater, Anwalt, Fachexperten (Zahnarzt, Arzt)	26'286.25		30'000.00		9'856.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146.70		100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		18'000.00		7'200.00		
5792	Gesellschaft	10'350.00		10'400.00		350.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'350.00</i>		<i>10'400.00</i>		<i>350.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'350.00		10'400.00		350.00	
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges					132.90	132.90
592	Hilfsaktionen im Inland					132.90	132.90
5920	Hilfsaktionen im Inland					132.90	132.90
	<i>Nettoergebnis</i>						
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					132.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						132.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'783'266.25	503'578.34	2'912'200.00	485'500.00	2'716'066.30	435'007.80
61	Strassenverkehr	1'941'247.82	446'788.14	1'974'400.00	439'500.00	1'852'756.22	419'717.80
613	Kantonsstrassen, übrige	6'363.10	25'230.70	8'000.00	30'000.00	5'509.35	54'255.30
6130	Kantonsstrassen, übrige	6'363.10	25'230.70	8'000.00	30'000.00	5'509.35	54'255.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>18'867.60</i>		<i>22'000.00</i>		<i>48'745.95</i>	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'563.10		8'000.00		4'409.35	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	800.00				1'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'138.95		10'000.00		13'578.95

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'091.75		20'000.00		40'676.35
615	Gemeindestrassen	1'934'884.72	421'557.44	1'966'400.00	409'500.00	1'847'246.87	365'462.50
6150	Gemeindestrassen	1'881'076.19	324'111.30	1'951'100.00	329'500.00	1'834'830.40	273'163.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'556'964.89</i>		<i>1'621'600.00</i>		<i>1'561'666.55</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'382.80		12'400.00		8'797.00	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	640.00		1'000.00		400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	495'043.25		528'900.00		521'858.85	
3049.00	Übrige Zulagen	26'107.90		35'000.00		31'194.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'801.89		34'700.00		35'937.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'429.05		56'400.00		55'337.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'166.75		16'600.00		17'198.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'388.29		6'500.00		6'701.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'182.50		2'300.00		2'551.00	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'660.00		1'500.00		900.00	
3099.10	Anlässe Werkkommission	1'900.00		1'900.00		1'659.70	
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	64'365.03		61'200.00		55'226.87	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	75'353.45		74'100.00		21'300.00	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge					48'382.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'651.70		4'500.00		2'924.80	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	132'930.60		135'000.00		141'314.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'413.05		83'900.00		87'779.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'192.50		36'000.00		21'799.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'029.40		6'100.00		6'036.97	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'994.00		4'900.00		4'909.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	275'627.80		284'300.00		256'135.54	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	19'947.25		8'000.00		12'645.76	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	42'123.76		23'000.00		33'357.04	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'374.80		2'900.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'560.40		1'600.00		1'560.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'650.20		2'700.00		2'699.60	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen						
3190.00	Schadenersatzleistungen	367.25					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	417'181.95		489'000.00		418'867.69	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'610.62		36'700.00		37'355.74	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'014.90		68'000.00		2'673.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'796.40		2'000.00		1'789.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		307'300.00		259'500.00		268'700.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
6151	Parkplätze	8'390.88	97'446.14	8'100.00	80'000.00	6'550.47	92'298.65
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>89'055.26</i>		<i>71'900.00</i>		<i>85'748.18</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'521.25		2'500.00		1'880.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			2'900.00			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2'609.55		2'000.00		542.25	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	831.98		700.00		603.12	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'428.10				3'525.05	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		97'446.14		80'000.00		92'298.65
6152	Hundeversäuberung	45'417.65		7'200.00		5'866.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		45'417.65		7'200.00		5'866.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'300.65		7'200.00		5'866.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'117.00					
62	Öffentlicher Verkehr	842'018.43	56'790.20	937'800.00	46'000.00	863'310.08	15'290.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	256'272.43	28'179.10	249'700.00	14'000.00	222'402.08	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	256'272.43	28'179.10	249'700.00	14'000.00	222'402.08	
	<i>Nettoergebnis</i>		228'093.33		235'700.00		222'402.08
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	82.85		200.00		82.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'495.80		8'000.00		7'495.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'658.26		24'200.00		204.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	224'725.00		212'000.00		212'308.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund						
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'310.52		2'300.00		2'310.53	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'179.10		14'000.00		
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	557'746.00		660'000.00		626'908.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	557'746.00		660'000.00		626'908.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		557'746.00		660'000.00		626'908.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	557'746.00		660'000.00		626'908.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'000.00	28'611.10	28'100.00	32'000.00	14'000.00	15'290.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'000.00	28'611.10	28'100.00	32'000.00	14'000.00	15'290.00
	<i>Nettoergebnis</i>	611.10		3'900.00		1'290.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'000.00		28'000.00		14'000.00	
4120.00	Konzessionen				2'000.00		
4250.00	Verkäufe		28'611.10		30'000.00		15'290.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'319'708.48	3'970'124.24	3'770'200.00	3'346'500.00	3'203'109.13	2'935'383.56
71	Wasserversorgung	1'076'734.74	1'059'676.84	1'124'600.00	1'091'600.00	1'006'261.84	952'938.89
710	Wasserversorgung	1'076'734.74	1'059'676.84	1'124'600.00	1'091'600.00	1'006'261.84	952'938.89
7100	Wasserversorgung (allgemein)	17'057.90		33'000.00		53'322.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'057.90		33'000.00		53'322.95
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'357.90		8'000.00		5'222.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'700.00		25'000.00		48'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'059'676.84	1'059'676.84	1'091'600.00	1'091'600.00	952'938.89	952'938.89
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'279.15		117'000.00		120'340.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'543.78		7'400.00		7'932.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'043.65		12'200.00		11'958.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'672.25		2'800.00		2'945.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'432.24		1'400.00		1'480.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	504.60		600.00		561.75	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'736.55		3'300.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	657.85		500.00		230.74	
3101.06	Ankauf Gebührengut zum Wiederverkauf	393'962.85		420'000.00		419'988.73	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		600.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	23'705.30		23'500.00		7'840.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'928.04		8'500.00		5'683.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'193.48		11'300.00		7'665.57	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren			500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'982.87		17'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'457.99		31'500.00		50'226.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'430.35		1'400.00		1'430.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'058.15		1'200.00		3'785.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	274'816.14		238'500.00		156'008.22	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	190.02		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'138.11		11'400.00		10'776.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	477.71		400.00		199.80	
3192.00	Abgeltung von Rechten						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'064.96		800.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	55'006.16		74'300.00		49'210.30	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21'198.00		21'200.00		21'198.01	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'124.24		15'000.00		11'916.76	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'800.00		36'500.00		22'100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'672.40		16'300.00		22'860.20	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		667'906.41		680'000.00		629'233.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'628.42		49'000.00		25'622.50
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				300.00		
4290.00	Übrige Entgelte						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		328'369.71		357'800.00		292'541.49
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		19'992.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'280.30		4'500.00		5'541.60
72	Abwasserbeseitigung	2'003'046.48	1'966'985.93	1'333'700.00	1'302'300.00	1'079'933.41	1'054'321.91
720	Abwasserbeseitigung	2'003'046.48	1'966'985.93	1'333'700.00	1'302'300.00	1'079'933.41	1'054'321.91
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	36'060.55		31'400.00		25'611.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		36'060.55		31'400.00		25'611.50
3142.00	Unterhalt Wasserbau	14'560.55		9'400.00		7'811.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'500.00		22'000.00		17'800.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'966'985.93	1'966'985.93	1'302'300.00	1'302'300.00	1'054'321.91	1'054'321.91

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'062.25		52'600.00		52'325.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'164.70		3'300.00		3'381.70	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'353.25		6'500.00		6'243.35	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	543.26		400.00		382.45	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	612.59		600.00		631.15	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	221.90		300.00		239.90	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften						
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'625.02				5'133.52	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'617.80		2'600.00		2'932.68	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	557.10		600.00		600.00	
3130.01 Betreibungs- und Inkassogebühren			500.00		61.30	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'550.70		6'000.00		8'887.23	
3134.00 Sachversicherungsprämien			300.00		238.05	
3137.00 Steuern und Abgaben	325.36		900.00		325.00	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	219'783.70		473'000.00		303'321.48	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			400.00		368.00	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'106.77		8'400.00		5'106.77	
3170.00 Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-8'806.18		22'400.00		-6'539.46	
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital			213'900.00		157'969.79	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	501'728.69		417'000.00		269'341.22	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände						
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					143'230.88	
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'077'209.62					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000.00		23'500.00		21'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52'329.40		53'100.00		63'141.60	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'030'810.14		1'267'000.00		1'011'147.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-0.01		500.00		558.10
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				200.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		868'378.38				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		67'797.42		34'600.00		42'616.80
73	Abfallwirtschaft	917'407.72	908'578.77	938'200.00	925'500.00	900'263.31	878'832.36
730	Abfallwirtschaft	917'407.72	908'578.77	938'200.00	925'500.00	900'263.31	878'832.36
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	9'609.55	780.60	13'700.00	1'000.00	22'054.90	623.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'828.95</i>		<i>12'700.00</i>		<i>21'430.95</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					11'521.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'538.70		2'700.00		1'890.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'070.85		10'000.00		8'242.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		780.60		1'000.00		623.95
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	907'798.17	907'798.17	924'500.00	924'500.00	878'208.41	878'208.41
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'112.30		38'700.00		56'804.90	
3049.00	Übrige Zulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'344.48		2'500.00		3'808.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'676.85		5'100.00		5'421.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	223.01		400.00		373.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	267.07		400.00		712.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	91.45		200.00		233.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'936.30		8'500.00		5'571.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'834.22		5'000.00		3'767.55	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					2'826.33	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge						
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	671.41		3'100.00		2'200.49	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren			500.00			
3130.70	Abfallfraktionen Logistik, Behandlung und Verwertung	563'979.25		620'400.00		593'759.09	
3130.71	Sammelstellen	1'100.00		700.00		830.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'604.46		40'000.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	267.40		600.00		267.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	299.55		400.00		160.00	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00		2'200.00	
3151.01 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'313.97		15'200.00		19'868.48	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	5'106.78		5'500.00		5'106.78	
3170.00 Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					7'068.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'557.17		9'600.00		9'557.16	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'888.61		7'900.00		4'888.61	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					806.18	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	134'873.59					
3900.00 Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'000.00			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	91'825.00		121'000.00		112'406.00	
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14'825.30		14'800.00		18'571.50	
3950.00 Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4240.70 Abfallfraktionen		883'946.41		854'200.00		809'356.39
4240.71 Sammelstellen		20'718.71		24'000.00		24'627.54
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		917.00		500.00		942.10
4260.01 Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				1'000.00		
4270.00 Bussen		761.35		2'000.00		742.80
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				41'200.00		40'627.08

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'454.70		1'600.00		1'912.50
74	Verbauungen	203.25		200.00		203.24	
741	Gewässerverbauungen	203.25		200.00		203.24	
7410	Gewässerverbauungen	203.25		200.00		203.24	
	<i>Nettoergebnis</i>		203.25		200.00		203.24
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	203.25		200.00		203.24	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
75	Arten- und Landschaftsschutz	19'942.65		16'000.00		14'543.21	
750	Arten- und Landschaftsschutz	19'942.65		16'000.00		14'543.21	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	19'942.65		16'000.00		14'543.21	
	<i>Nettoergebnis</i>		19'942.65		16'000.00		14'543.21
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'563.55		6'000.00		3'864.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'839.10					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'000.00		2'779.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					2'549.01	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'150.00		3'700.00		1'150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	390.00		4'300.00		4'200.00	
77	Übriger Umweltschutz	269'602.09	34'882.70	238'400.00	27'100.00	187'778.52	49'290.40
771	Friedhof und Bestattung	237'202.09	34'882.70	225'400.00	27'100.00	173'278.52	49'290.40
7710	Bestattungswesen	63'587.86	4'337.70	61'600.00	3'000.00	57'358.12	4'560.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		59'250.16		58'600.00		52'797.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		1'400.00		2'006.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.87				2.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8.20				9.10	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'647.35		28'000.00		19'900.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	52.75				165.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'199.94		30'200.00		32'875.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58.00				58.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'312.75		2'000.00		2'339.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'337.70		3'000.00		4'560.40
7711	Unterhalt Friedhofanlage	149'068.20	29'115.00	124'500.00	23'300.00	108'659.07	43'300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		119'953.20		101'200.00		65'359.07
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	259.30		500.00		329.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'581.90		21'000.00		10'091.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	41'425.15		38'000.00		38'529.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'693.50		15'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'008.35		2'000.00		2'008.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'100.00		48'000.00		57'700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'615.00		21'500.00		43'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		1'800.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7712	Liegenschaften Friedhof	24'546.03	1'430.00	39'300.00	800.00	7'261.33	1'430.00
	<i>Nettoergebnis</i>		23'116.03		38'500.00		5'831.33
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29.90					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'798.50		5'700.00		4'935.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53.60					
3134.00	Sachversicherungsprämien	223.90		400.00		223.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'570.30		31'800.00		623.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'361.83		1'400.00		1'361.83	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	508.00				117.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'430.00		800.00		1'430.00
779	Umweltschutz, Übriges	32'400.00		13'000.00		14'500.00	
7790	Umweltschutz, Übriges	32'400.00		13'000.00		14'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		32'400.00		13'000.00		14'500.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'400.00		13'000.00		14'500.00	
79	Raumordnung	32'771.55		119'100.00		14'125.60	
790	Raumordnung	32'771.55		119'100.00		14'125.60	
7900	Raumordnung	32'771.55		119'100.00		14'125.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		32'771.55		119'100.00		14'125.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen					120.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'610.95		95'000.00		1'759.80	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			6'500.00			
3511.00	Einlagen in den Mehrwertausgleichsfonds						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'860.55		17'600.00		12'245.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'300.05					
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	3'649'970.59	4'223'905.80	3'498'600.00	3'918'900.00	3'366'080.63	3'952'182.03
81	Landwirtschaft	23'926.47	3'128.55	57'200.00	4'000.00	44'828.50	3'128.55
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	23'926.47	3'128.55	53'600.00	4'000.00	44'828.50	3'128.55
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	23'926.47	3'128.55	53'600.00	4'000.00	44'828.50	3'128.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'797.92</i>		<i>49'600.00</i>		<i>41'699.95</i>
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'540.10		3'400.00		3'350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	224.86				215.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	15.64				4.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.12				40.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.55				15.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	14'556.70		45'000.00		34'851.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'180.00		3'200.00		3'180.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	200.00				200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'152.50		2'000.00		1'650.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					1'320.40	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		3'128.55		4'000.00		3'128.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'600.00			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>3'600.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
82	Forstwirtschaft	95'659.12	20'440.10	80'300.00	16'000.00	87'671.25	20'099.05
820	Forstwirtschaft	95'659.12	20'440.10	80'300.00	16'000.00	87'671.25	20'099.05
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	95'659.12	20'440.10	80'300.00	16'000.00	87'671.25	20'099.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'219.02</i>		<i>64'300.00</i>		<i>67'572.20</i>
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		1'425.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'175.70		1'800.00		147.25	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'322.02		1'200.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	865.00		1'500.00		2'885.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'746.35		4'600.00		5'487.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	50.60		1'000.00		3'210.05	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	674.45		700.00		674.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'425.00		1'500.00		41.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	86'400.00		66'000.00		73'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						
4250.00	Verkäufe		20'440.10		16'000.00		20'099.05
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						
83	Jagd und Fischerei		393.80		400.00		393.80
830	Jagd und Fischerei		393.80		400.00		393.80
8300	Jagd und Fischerei		393.80		400.00		393.80
	<i>Nettoergebnis</i>	393.80		400.00		393.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		393.80		400.00		393.80
84	Tourismus	2'500.00		8'100.00		8'140.00	
840	Tourismus	2'500.00		8'100.00		8'140.00	
8400	Tourismus	2'500.00		8'100.00		8'140.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'500.00		8'100.00		8'140.00
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3140.00	Unterhalt an Grundstücken						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			5'600.00		5'640.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	24'834.25		29'500.00		55'625.85	26'375.20
850	Industrie, Gewerbe, Handel	24'834.25		29'500.00		55'625.85	26'375.20
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	24'834.25		29'500.00		55'625.85	26'375.20
	<i>Nettoergebnis</i>		24'834.25		29'500.00		29'250.65
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'734.25		29'500.00		24'925.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					30'600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100.00				100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						25'874.50
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						500.70
86	Banken und Versicherungen		667'496.60		550'000.00		703'830.40
860	Banken und Versicherungen		667'496.60		550'000.00		703'830.40
8600	Banken und Versicherungen		667'496.60		550'000.00		703'830.40
	<i>Nettoergebnis</i>	667'496.60		550'000.00		703'830.40	
3980.00	Interne Übertragungen						
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		667'496.60		550'000.00		703'830.40
87	Brennstoffe und Energie	3'503'050.75	3'532'446.75	3'323'500.00	3'348'500.00	3'169'815.03	3'198'355.03
871	Elektrizität	3'503'050.75	3'532'446.75	3'323'500.00	3'348'500.00	3'169'815.03	3'198'355.03
8710	Elektrizität (allgemein)		29'396.00		25'000.00		28'540.00
	<i>Nettoergebnis</i>	29'396.00		25'000.00		28'540.00	
4120.00	Konzessionen						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		29'396.00		25'000.00		28'540.00
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	2'120'863.48	2'120'863.48	2'029'000.00	2'029'000.00	1'918'717.06	1'918'717.06
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'365.10		27'000.00		28'106.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'566.48		1'800.00		1'803.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'980.80		3'100.00		2'937.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	264.80		200.00		202.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	298.64		200.00		336.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	108.10		100.00		128.95	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals						
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	818'183.12		863'500.00		835'033.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'690.66		2'500.00		2'467.51	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					391.41	
3113.00	Anschaffung Hardware						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'317.46		1'000.00		1'023.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'898.90		16'300.00		13'463.84	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	230.20		2'500.00		295.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			41'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	58'782.40		45'000.00		32'636.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850.20		900.00		850.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	210.02		1'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	416'979.18		236'000.00		408'177.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'632.90		20'000.00		16'749.51	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	644.62		4'000.00		2'627.72	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.50	Unterhalt Stromzähler	65'186.44		75'000.00		97'478.81	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'106.78		8'400.00		5'106.78	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00		652.44	
3192.00	Abgeltung von Rechten						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	198'243.50		187'200.00		127'364.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	69'600.50		114'500.00		79'146.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'557.76		48'800.00		23'169.77	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					7'553.28	
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	144'785.17		98'800.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	158'174.05		146'000.00		144'564.17	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'500.00		20'500.00		17'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	48'305.70		49'300.00		58'049.60	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen						
4120.00	Konzessionen						
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'950'010.19		1'940'000.00		1'758'596.12
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		137'680.95		60'000.00		99'657.50
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren		92.85		2'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		835.65				6'020.65

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.01	Übrige Entgelte EW		4'011.14				812.63
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						20'393.86
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		28'232.70		27'000.00		33'236.30
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)	1'349'157.26	1'349'157.26	1'259'500.00	1'259'500.00	1'251'097.97	1'251'097.97
	<i>Nettoergebnis</i>						
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals						
3101.06	Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf	1'269'392.26		1'050'000.00		978'519.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	165.00		1'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital			102'500.00		195'842.12	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	79'600.00		106'000.00		76'736.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'274'317.83		1'259'500.00		1'251'097.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		74'839.43				
8713	Elektrizitätswerk - Förderung Energieeffizienz (Gemeindebetrieb)	33'030.01	33'030.01	35'000.00	35'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Förderung Energieeffizienz	33'030.01		35'000.00			
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'030.01		35'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	10'568'177.11	38'112'782.61	3'083'200.00	32'372'000.00	7'414'930.13	33'954'841.11
91	Steuern	130'870.15	25'955'916.82	291'000.00	16'698'500.00	172'196.48	17'432'052.16
910	Steuern	130'870.15	25'955'916.82	291'000.00	16'698'500.00	172'196.48	17'432'052.16

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	119'755.15	19'520'520.82	280'000.00	14'326'500.00	161'741.48	14'986'409.01
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>19'400'765.67</i>		<i>14'046'500.00</i>		<i>14'824'667.53</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-1'211.63		10'000.00		-36'920.62	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	59'002.01		225'000.00		26'120.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	61'964.77		45'000.00		172'541.40	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'483'544.06		9'350'000.00		9'516'897.59
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'560'369.53		1'300'000.00		1'631'860.73
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		27'498.74		40'000.00		43'471.26
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		541'219.80		450'000.00		537'216.10
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-80'699.10		-100'000.00		-59'847.65
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-2'640.85		-2'000.00		-3'297.20
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		437'754.89		400'000.00		400'288.91
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		342'612.92		320'000.00		348'026.32
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		25'923.71		10'000.00		38'957.42
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		119'177.15		130'000.00		150'314.85
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-19'265.95		-40'000.00		-11'773.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		924'563.54		600'000.00		776'688.83
4008.00	Personalsteuern		143'929.23		150'000.00		136'464.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'043'048.22		1'000'000.00		1'028'254.09

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-33'806.22		300'000.00		260'303.80
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4'217'398.70		350'000.00		179'168.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-8'892.20		-15'000.00		-61'279.25
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen						
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		67'449.53		60'000.00		61'005.06
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		415'534.72		-1'000.00		355.95
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		316'430.55		25'000.00		16'632.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-630.15		-500.00		-3'300.50
9101	Sondersteuern	11'115.00	6'435'396.00	11'000.00	2'372'000.00	10'455.00	2'445'643.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'424'281.00</i>		<i>2'361'000.00</i>		<i>2'435'188.15</i>	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	11'115.00		11'000.00		10'455.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		6'355'376.00		2'300'000.00		2'371'373.15
4033.00	Hundesteuern		80'020.00		72'000.00		74'270.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'909'657.00	11'648'760.00	2'495'200.00	15'221'000.00	2'497'483.00	16'021'267.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'909'657.00	11'648'760.00	2'495'200.00	15'221'000.00	2'497'483.00	16'021'267.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'909'657.00	11'648'760.00	2'495'200.00	15'221'000.00	2'497'483.00	16'021'267.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>9'739'103.00</i>		<i>12'725'800.00</i>		<i>13'523'784.00</i>	
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände						

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.10	Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden	1'909'657.00		2'495'200.00		2'497'483.00	
3632.11	Demografischer Sonderlastenausgleich an die Schulgüter						
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		11'648'760.00		15'221'000.00		16'021'267.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge						
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	235'303.14	477'137.94	220'000.00	394'200.00	224'716.44	460'510.00
961	Zinsen	201'485.73	252'253.44	198'700.00	185'600.00	203'022.83	207'416.65
9610	Zinsen	201'485.73	252'253.44	198'700.00	185'600.00	203'022.83	207'416.65
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>50'767.71</i>			<i>13'100.00</i>	<i>4'393.82</i>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'935.92		13'000.00		8'239.87	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000.00		34'500.00		22'246.50	
3409.00	Übrige Passivzinsen	38.15					
3499.00	Übriger Finanzaufwand						
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	15'204.04		20'000.00		11'023.06	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	163'307.62		131'200.00		161'513.40	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.90
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		353.12		1'500.00		1'088.10
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		88'104.50		50'000.00		40'647.55
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		31'538.02				52.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen		125.00		600.00		125.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		132'132.80		133'500.00		165'503.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'553.94	224'884.50	21'300.00	204'600.00	16'122.55	241'293.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'553.94	224'884.50	21'300.00	204'600.00	16'122.55	241'293.35
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>214'330.56</i>		<i>183'300.00</i>		<i>225'170.80</i>	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	!! NICHT VERWENDEN !! Anschaffung Büromöbel und -geräte					
3111.01	!! NICHT VERWENDEN !! Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					
3134.00	!! NICHT VERWENDEN !! Sachversicherungsprämien					
3144.00	!! NICHT VERWENDEN !! Unterhalt Hochbauten, Gebäude					
3151.01	!! NICHT VERWENDEN !! Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					
3411.40	!! NICHT VERWENDEN !! Realisierte Verluste auf Gebäuden FV					
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'662.75	3'500.00		5'745.95	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial				51.70	
3431.20	Anschaffungen Mobilien (Maschinen/Apparate)					
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	72.90	100.00		72.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'167.05	2'400.00		2'167.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter					
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	2'500.00	3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'643.00	10'800.00		1'334.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	508.24	1'500.00		3'750.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		107'968.65	107'300.00		109'772.65
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		8'946.35	-10'000.00		8'752.50
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		675.00	800.00		810.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		43'752.00	43'000.00		43'752.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		63'542.50	63'500.00		78'206.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3411.40	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV						
4411.40	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV						
969	Finanzvermögen, Übriges	23'263.47			4'000.00	5'571.06	11'800.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	23'263.47			4'000.00	5'571.06	11'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		23'263.47	4'000.00		6'228.94	
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	650.00					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	22'613.47				5'571.06	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						7'500.00
4499.00	Übrige Finanzerträge				4'000.00		4'300.00
97	Rückverteilungen		5'926.60		7'300.00		2'001.40
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'926.60		7'300.00		2'001.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'926.60		7'300.00		2'001.40
	<i>Nettoergebnis</i>	5'926.60		7'300.00		2'001.40	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'926.60		7'300.00		2'001.40
99	Nicht aufgeteilte Posten	8'292'346.82	25'041.25	77'000.00	51'000.00	4'520'534.21	39'010.55
990	Nicht aufgeteilte Posten						
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						
	<i>Nettoergebnis</i>						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve						
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	25'041.25	25'041.25	51'000.00	51'000.00	39'010.55	39'010.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	25'041.25	25'041.25	51'000.00	51'000.00	39'010.55	39'010.55
	<i>Nettoergebnis</i>						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3'590.00					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'800.00				3'925.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					16'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'097.25		41'000.00		12'422.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'554.00		10'000.00		3'783.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					2'880.20	
3980.00	Interne Übertragungen	6'000.00					
4390.00	Übriger Ertrag		3'590.00				
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		21'451.25		51'000.00		39'010.55
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
4980.00	Interne Übertragungen						
999	Abschluss	8'267'305.57		26'000.00		4'481'523.66	
9999	Abschluss	8'267'305.57		26'000.00		4'481'523.66	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'267'305.57		26'000.00		4'481'523.66
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	8'267'305.57		26'000.00		4'481'523.66	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						
9999.00	Übernahme Aktiv- und Passivsaldo						
		56'313'634.14	56'313'634.14	48'219'000.00	48'219'000.00	48'962'492.31	48'962'492.31
	Gesamtergebnis	56'313'634.14	56'313'634.14	48'219'000.00	48'219'000.00	48'962'492.31	48'962'492.31

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
0224.5060.00	53'850.00	0.00	-53'850.00	<i>Im 2022 war die Anschaffung einer neuen Telefonanlage bzw. Software notwendig. Aufgrund von Verzögerungen konnte das Projekt nicht abgeschlossen werden. Das Projekt wird erst im 2023 abgeschlossen. Budgetiert war alles auf Software. Gerätschaften werden aber auf Mobilien verbucht.</i>
0224.5200.00	0.00	120'000.00	120'000.00	<i>Im 2022 war die Anschaffung einer neuen Telefonanlage bzw. Software notwendig. Aufgrund von Verzögerungen konnte das Projekt nicht abgeschlossen werden. Das Projekt wird erst im 2023 abgeschlossen. Budgetiert war alles auf Software. Gerätschaften werden aber auf Mobilien verbucht.</i>
0290.5040.00	2'272'144.40	2'541'000.00	268'855.60	<i>Anteilmässige Kosten für den Neubau der Unterkellerung im Sekundarschulhaus Oberglatt.</i>
0290.5060.00	120'987.20	0.00	-120'987.20	<i>Im Zusammenhang mit der Sekundarschule musste die Sportinfrastruktur in der Chliriethalle ausgebaut werden.</i>

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
1110.5420.00	71'150.00	0.00	-71'150.00	<i>Aus der Einführung des Verbandshaushalts des ZV RONN erfolgt ein Umwandlungsverlust auf den Investitionsbeiträgen.</i>
1110.6620.00	54'514.10	0.00	-54'514.10	<i>Aus der Einführung des Verbandshaushalts des ZV RONN werden die erfassten Anlagen dem ZV übertragen. Daraus resultiert ein Ertrag.</i>
1500.6350.00	40'000.00	0.00	-40'000.00	<i>Subvention für das 2021 neue Verkehrsgruppenfahrzeug ORA 13.</i>

2

Bildung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
2120.5060.00	155'050.45	150'000.00	-5'050.45	<i>Anschaffung digitaler Endgeräte für Schülerinnen und Schüler sowie interaktive Wandtafeln.</i>
2170.5040.00	675'905.15	1'560'000.00	884'094.85	<i>Beim Ersatzneubau Kindergarten Dickloo gab es Verzögerungen, weshalb im 2022 weniger Ausgaben angefallen sind.</i>

3

Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
3411.5000.00	0.00	200'000.00	200'000.00	<i>Ein geplanter Landkauf konnte nicht abgeschlossen werden. Verhandlungen mit den Eigentümern sind noch im Gange.</i>
3411.5040.00	0.00	170'000.00	170'000.00	<i>Die Beleuchtung des B-Platzes auf der Chlirietanlage wurde zurückgestellt. Es wird eine Entwicklungsstrategie für die ganze Sportanlage erstellt und die Beleuchtung würde in diesem Zusammenhang realisiert werden.</i>

4

Gesundheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
4120.5540.00	51'153.00	51'000.00	-153.00	<i>Das Dotationskapital beim KZU Bassersdorf wurde im Sinne der Urnenabstimmung vom 7. März 2021 erhöht. Oberglatt hat nun eine Beteiligung von 2.55%</i>

5

Soziale Sicherheit

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
5600.5000.00	596'600.00	0.00	-596'600.00	<i>Das Grundstück Bahnhofstrasse 42 musste vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen übertragen werden. Dies aufgrund der neuen Nutzung als Notwohnungen.</i>
5600.5040.00	164'371.94	50'000.00	-114'371.94	<i>Für den Neubau der Notwohnungen fielen im 2022 bereits mehr Ausgaben an, als budgetiert. Aktuell sollte der bewilligte Kredit eingehalten werden können.</i>
5600.5040.01	244'200.00		-244'200.00	<i>Analog dem Grundstück musste auch das Gebäude vom FV ins VV übertragen werden. Das Gebäude wurde mittlerweile abgebrochen.</i>

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
6150.5010.00	761'853.65	1'105'000.00	343'146.35	<i>Einzelne geplante Projekte konnte günstiger umgesetzt werden. Bei der Tempo 30 - Einführung verzögert sich der Projektabschluss bis ins Jahr 2023.</i>
6210.5010.00	62'386.40	200'000.00	137'613.60	<i>Aufgrund neuen Erkenntnissen im Jahr 2022 seitens Kanton und der Behindertenkonferenz Kanton Zürich mussten die Haltekannten nicht wie angedacht ausgeführt werden, was zu massiven Kostensenkungen führte.</i>
6210.5040.00	-950.90		950.90	<i>Eine im Jahr 2021 falsch verbuchte Rechnung wurde im 2022 korrigiert.</i>

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
7101.5030.00	500'699.61	535'000.00	34'300.39	<i>Die Unterschreitung gegenüber der Budgeteinstellung führt daher, dass im Projekt Im Sack sowohl die Rohrlegearbeiten wie auch die Baumeisterarbeiten kostengünstiger vergeben werden konnten.</i>
7101.6370.00	535'919.66	100'000.00	-435'919.66	<i>Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit konnten deutlich mehr Anschlussgebühren erhoben werden.</i>

7201.5030.00	365'024.10	1'095'000.00	729'975.90	<i>Einzelne Projekte konnte nnicht umgesetzt oder nicht abgeschlossen werden. Bei den Projekten im Sack und Bahnhofstrasse konnten die Arbeiten günstiger vergeben werden.</i>
7201.5290.00	9'037.70	20'000.00	10'962.30	<i>Die generelle Entwässerungsplanung (GEP) verzögerte sich bzw. wurde noch nicht abgeschlossen.</i>
7201.5440.00	4'205'068.79	0.00	-4'205'068.79	<i>Notwendige finanztechnische Buchungen im Zusammenhang mit der Verselbstständigung des Zweckverbands ARA. Fr. 4.2 Mio entspricht dem Darlehenswert, welcher die Gemeinde der ZV gewährt.</i>
7201.5540.00	1'051'267.20	0.00	-1'051'267.20	<i>Notwendige finanztechnische Buchungen im Zusammenhang mit der Verselbstständigung des Zweckverbands ARA. Fr. 1 Mio entspricht dem Beteiligungswert der Gemeinde Oberglatt.</i>
7201.6370.00	243'495.08	10'000.00	-233'495.08	<i>Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit konnten deutlich mehr Anschlussgebühren erhoben werden.</i>
7201.6640.00		6'333'545.61	6'333'545.61	<i>Notwendige finanztechnische Buchungen im Zusammenhang mit der Verselbstständigung des Zweckverbands ARA. Die Differenz zwischen den Konton 5440.00+5540.00 und diesem Konto, muss ausserplanmässig abgeschrieben werden.</i>
7301.5040.00	0.00	100'000.00	100'000.00	<i>Der Neubau der Sammelstelle wurde von der Gemeindeversammlung abgelehnt.</i>
7900.5290.00	12'768.70	30'000.00	17'231.30	<i>Die Teilrevision der BZO verzögerte sich</i>
790.5620.00	-2'371.55	0.00	2'371.55	<i>Schlussabrechnung Entwicklungsstrategie ONN - Rückzahlung</i>

8

Volkswirtschaft

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
8711.5030.00	-292'969.75	0.00	292'969.75	<i>Korrekturen aus Falschbuchungen im Jahr 2021.</i>
8711.5030.40	2'078'571.40	1'730'000.00	-348'571.40	<i>Die Budgetüberschreitung ist aufgrund von anlagebuchhalterischen Umbuchungen entstanden sowie einer effektiven Budgetüberschreitung von rund Fr. 50'000 von diversen Projekten resultierend.</i>
8711.5040.40	30'168.71	30'168.71	0.00	<i>Neue Trafostationen.</i>
8711.5060.40	41'060.00	45'000.00	3'940.00	<i>elektronische Zähler- und Messeinrichtungen.</i>
8711.6370.00	238'687.21	70'000.00	-168'687.21	<i>Aufgrund der aktuellen Bautätigkeit konnten deutlich mehr Anschlussgebühren erhoben werden.</i>

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'446'981.60		2'661'000.00		91'105.45	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	71'150.00	94'514.10			113'678.15	
2	BILDUNG	830'955.60		1'710'000.00		242'381.25	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			370'000.00		301'508.95	139'796.00
4	GESUNDHEIT	51'153.00		51'000.00		60'474.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'005'171.94		50'000.00		21'540.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	823'289.15		1'305'000.00		285'463.35	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'218'704.17	7'113'960.35	1'780'000.00	200'000.00	1'329'931.81	1'173'529.09
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'856'830.36	238'687.21	1'775'000.00	70'000.00	1'011'497.23	585'307.38
9	FINANZEN UND STEUERN	7'447'161.66	14'304'235.82	270'000.00	9'702'000.00	1'898'632.47	3'457'580.84
	Nettoinvestition	21'751'397.48	21'751'397.48	9'972'000.00	9'972'000.00	5'356'213.31	5'356'213.31
		21'751'397.48	21'751'397.48	9'972'000.00	9'972'000.00	5'356'213.31	5'356'213.31

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'446'981.60		2'661'000.00		91'105.45	
02	Allgemeine Dienste	2'446'981.60		2'661'000.00		91'105.45	
022	Allgemeine Dienste, übrige	53'850.00		120'000.00			
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie	53'850.00		120'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>53'850.00</i>		<i>120'000.00</i>		
5060.00	Mobilien	53'850.00					
5200.00	Software			120'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'393'131.60		2'541'000.00		91'105.45	
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'393'131.60		2'541'000.00		91'105.45	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>2'393'131.60</i>		<i>2'541'000.00</i>		<i>91'105.45</i>
5040.00	Hochbauten	2'272'144.40		2'541'000.00		91'105.45	
5060.00	Mobilien	120'987.20					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	71'150.00	94'514.10			113'678.15	
11	Öffentliche Sicherheit	71'150.00	54'514.10			24'451.65	
111	Polizei	71'150.00	54'514.10			24'451.65	
1110	Sicherheit	71'150.00	54'514.10			24'451.65	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>16'635.90</i>				<i>24'451.65</i>
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	71'150.00					
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					24'451.65	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände		54'514.10				
15	Feuerwehr		40'000.00			89'226.50	
150	Feuerwehr		40'000.00			89'226.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500	Feuerwehr		40'000.00			89'226.50	
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>40'000.00</i>					<i>89'226.50</i>
5060.00	Mobilien					89'226.50	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		40'000.00				
2	BILDUNG	830'955.60		1'710'000.00		242'381.25	
21	Obligatorische Schule	830'955.60		1'710'000.00		242'381.25	
212	Primarstufe	155'050.45		150'000.00		92'528.40	
2120	Primarstufe	155'050.45		150'000.00		92'528.40	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>155'050.45</i>		<i>150'000.00</i>		<i>92'528.40</i>
5060.00	Mobilien	155'050.45		150'000.00		92'528.40	
217	Schulliegenschaften	675'905.15		1'560'000.00		149'852.85	
2170	Schulliegenschaften	675'905.15		1'560'000.00		149'852.85	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>675'905.15</i>		<i>1'560'000.00</i>		<i>149'852.85</i>
5030.00	Übrige Tiefbauten					35'154.80	
5040.00	Hochbauten	675'905.15		1'560'000.00		114'698.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			370'000.00		301'508.95	139'796.00
34	Sport und Freizeit			370'000.00		301'508.95	139'796.00
341	Sport			370'000.00		301'508.95	139'796.00
3411	Liegenschaften Sport			370'000.00		301'508.95	139'796.00
	<i>Nettoinvestition</i>				<i>370'000.00</i>		<i>161'712.95</i>
5000.00	Grundstücke			200'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten					301'508.95	
5040.00	Hochbauten			170'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen undKonkordaten						56'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						83'796.00
4	GESUNDHEIT	51'153.00		51'000.00		60'474.65	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		60'474.65	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		60'474.65	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		60'474.65	
	<i>Nettoinvestition</i>		51'153.00		51'000.00		60'474.65
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen					-41'831.85	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	51'153.00		51'000.00		102'306.50	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'005'171.94		50'000.00		21'540.00	
56	Sozialer Wohnungsbau	1'005'171.94		50'000.00		21'540.00	
560	Sozialer Wohnungsbau	1'005'171.94		50'000.00		21'540.00	
5600	Liegenschaften Soziales	1'005'171.94		50'000.00		21'540.00	
	<i>Nettoinvestition</i>		1'005'171.94		50'000.00		21'540.00
5000.00	Grundstücke	596'600.00					
5040.00	Hochbauten	164'371.94		50'000.00		21'540.00	
5040.01	Hochbauten	244'200.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	823'289.15		1'305'000.00		285'463.35	
61	Strassenverkehr	761'853.65		1'105'000.00		108'179.60	
615	Gemeindestrassen	761'853.65		1'105'000.00		108'179.60	
6150	Gemeindestrassen	761'853.65		1'105'000.00		108'179.60	
	<i>Nettoinvestition</i>		761'853.65		1'105'000.00		108'179.60
5010.00	Strassen und Verkehrswege	761'853.65		1'105'000.00		156'561.95	
5060.00	Mobilien					-48'382.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
62	Öffentlicher Verkehr	61'435.50		200'000.00		177'283.75	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	61'435.50		200'000.00		177'283.75	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	61'435.50		200'000.00		177'283.75	
	<i>Nettoinvestition</i>		61'435.50		200'000.00		177'283.75
5010.00	Strassen und Verkehrswege	62'386.40		200'000.00		176'332.85	
5040.00	Hochbauten	-950.90				950.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'218'704.17	7'113'960.35	1'780'000.00	200'000.00	1'329'931.81	1'173'529.09
71	Wasserversorgung	500'699.61	536'919.66	535'000.00	100'000.00	500'981.58	772'454.49
710	Wasserversorgung	500'699.61	536'919.66	535'000.00	100'000.00	500'981.58	772'454.49
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	500'699.61	536'919.66	535'000.00	100'000.00	500'981.58	772'454.49
	<i>Nettoinvestition</i>	36'220.05			435'000.00	271'472.91	
5030.00	Übrige Tiefbauten	500'699.61		535'000.00		500'981.58	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		536'919.66		100'000.00		772'454.49
72	Abwasserbeseitigung	6'707'607.41	6'577'040.69	1'115'000.00	100'000.00	789'033.13	401'074.60
720	Abwasserbeseitigung	6'707'607.41	6'577'040.69	1'115'000.00	100'000.00	789'033.13	401'074.60
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	6'707'607.41	6'577'040.69	1'115'000.00	100'000.00	789'033.13	401'074.60
	<i>Nettoinvestition</i>		130'566.72		1'015'000.00		387'958.53
5030.00	Übrige Tiefbauten	365'024.10		1'095'000.00		156'465.73	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	9'037.70		20'000.00		8'982.35	
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen	5'282'278.41					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'051'267.20					
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentlicheUnternehmungen					623'585.05	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		243'495.08		100'000.00		401'074.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen		6'333'545.61				
73	Abfallwirtschaft			100'000.00			
730	Abfallwirtschaft			100'000.00			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)			100'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>				100'000.00		
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
79	Raumordnung	10'397.15		30'000.00		39'917.10	
790	Raumordnung	10'397.15		30'000.00		39'917.10	
7900	Raumordnung	10'397.15		30'000.00		39'917.10	
	<i>Nettoinvestition</i>		10'397.15		30'000.00		39'917.10
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	12'768.70		30'000.00		38'774.80	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-2'371.55				1'142.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'856'830.36	238'687.21	1'775'000.00	70'000.00	1'011'497.23	585'307.38
87	Brennstoffe und Energie	1'856'830.36	238'687.21	1'775'000.00	70'000.00	1'011'497.23	585'307.38
871	Elektrizität	1'856'830.36	238'687.21	1'775'000.00	70'000.00	1'011'497.23	585'307.38
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'856'830.36	238'687.21	1'775'000.00	70'000.00	1'011'497.23	585'307.38
	<i>Nettoinvestition</i>		1'618'143.15		1'705'000.00		426'189.85
5030.00	Übrige Tiefbauten	-292'969.75				-310'573.02	
5030.40	Übrige Tiefbauten Elektrizität	2'078'571.40		1'730'000.00		1'291'670.25	
5040.40	Hochbauten Elektrizität	30'168.71					
5060.40	Mobilien Elektrizität	41'060.00		45'000.00		30'400.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		238'687.21		70'000.00		585'307.38
9	FINANZEN UND STEUERN	7'447'161.66	14'304'235.82	270'000.00	9'702'000.00	1'898'632.47	3'457'580.84

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten	7'447'161.66	14'304'235.82	270'000.00	9'702'000.00	1'898'632.47	3'457'580.84
999	Abschluss	7'447'161.66	14'304'235.82	270'000.00	9'702'000.00	1'898'632.47	3'457'580.84
9999	Abschluss	7'447'161.66	14'304'235.82	270'000.00	9'702'000.00	1'898'632.47	3'457'580.84
	<i>Nettoinvestition</i>	6'857'074.16		9'432'000.00		1'558'948.37	
5900.00	Passivierte Einnahmen	7'447'161.66		270'000.00		1'898'632.47	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		14'304'235.82		9'702'000.00		3'457'580.84
	Nettoinvestition	21'751'397.48	21'751'397.48	9'972'000.00	9'972'000.00	5'356'213.31	5'356'213.31
		21'751'397.48	21'751'397.48	9'972'000.00	9'972'000.00	5'356'213.31	5'356'213.31

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00
		1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00
	Nettoinvestition	1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	830'632.50	840'800.00	750'000.00		28'126.00	7'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	830'632.50	840'800.00	750'000.00		20'626.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	830'632.50	840'800.00	750'000.00		20'626.00	
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>10'167.50</i>			<i>750'000.00</i>		<i>20'626.00</i>
7040.00	Gebäude	830'632.50		750'000.00		20'626.00	
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV		840'800.00				
969	Finanzvermögen, Übriges					7'500.00	7'500.00
9690	Finanzvermögen, Übriges					7'500.00	7'500.00
	<i>Nettoinvestition</i>						
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung					7'500.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien						7'500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	840'800.00	830'632.50		750'000.00	7'500.00	28'126.00
999	Abschluss	840'800.00	830'632.50		750'000.00	7'500.00	28'126.00
9999	Abschluss	840'800.00	830'632.50		750'000.00	7'500.00	28'126.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>10'167.50</i>	<i>750'000.00</i>		<i>20'626.00</i>	
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	840'800.00				7'500.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		830'632.50		750'000.00		28'126.00
	Nettoinvestition	1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00
		1'671'432.50	1'671'432.50	750'000.00	750'000.00	35'626.00	35'626.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1	Aktiven	104'902'182.82	152'171'357.85	-147'015'369.30	110'058'171.37
10	Finanzvermögen (FV)	68'031'855.00	124'509'312.61	-122'774'235.35	69'766'932.26
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	21'562'476.73	61'500'876.09	-62'259'900.78	20'803'452.04
1000	Kasse	24'572.75	158'979.10	-171'964.25	11'587.60
1000.00	Kasse Gemeindeverwaltung	9'212.10	148'719.00	-149'006.75	8'924.35
1000.10	Kasse Primarschule	12'683.15	8'271.15	-18'910.00	2'044.30
1000.11	Kasse Bibliothek	891.50	1'988.95	-2'600.00	280.45
1000.12	Kasse Wertstoffsammelstelle	1'786.00		-1'447.50	338.50
1001	Post	16'821'119.81	54'314'224.56	-54'062'640.79	17'072'703.58
1001.00	Postfinance CH76 0900 0000 8001 1103 8 Gemeinde	16'565'829.76	52'099'458.71	-51'939'089.55	16'726'198.92
1001.03	Postfinance CH24 0900 0000 8777 1624 2 Elektrizitätswerk	255'290.05	2'214'765.85	-2'123'551.24	346'504.66
1002	Bank	4'715'868.17	6'876'006.13	-7'873'936.44	3'717'937.86
1002.00	ZKB Dielsdorf CH93 0070 0112 5004 4000 8 Gemeinde	3'999'086.78	4'956'624.58	-6'225'244.72	2'730'466.64
1002.01	ZKB Zürich CH44 0070 0110 0054 0495 0 Elektrizitätswerk	275'658.60	50'572.75	-75.85	326'155.50
1002.02	ZKB Dielsdorf CH30 0070 0112 5000 9688 9 Soziales	441'122.79	1'868'808.80	-1'648'615.87	661'315.72
1004	Debit- und Kreditkarten	916.00	151'666.30	-151'359.30	1'223.00
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	916.00	151'666.30	-151'359.30	1'223.00
1004.00.01	Zahlungsausgleichskonto Worldline	-445.00	81'655.45	-79'987.45	1'223.00
1004.00.02	Zahlungsausgleichskonto Postcard		33'079.55	-33'079.55	
1004.00.03	Zahlungsausgleichskonto Kontoaufhebung 19.09.2022	1'361.00	35'881.80	-37'242.80	
1004.00.04	Zahlungsausgleichskonto Twint Bibliothek (jährliche Abst.)		1'049.50	-1'049.50	
101	Forderungen	9'765'426.27	50'046'726.04	-49'027'977.77	10'784'174.54
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'507'486.04	23'700'844.27	-23'459'616.96	2'748'713.35
1010.00	Forderungen Sammelkonto (OP-Debitoren)	2'298'263.50	11'756'655.04	-11'537'089.94	2'517'828.60
1010.02	Zahlungsausgleichskonto Forderungen	264.25	5'285'726.43	-5'285'990.68	

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1010.08	Forderungen Abklärungskonto	9'920.40	6'338'012.94	-6'356'285.14	-8'351.80
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	-22'889.21	22'889.21		
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	335.65	43.75		379.40
1010.15	Forderungen Altsystem	75'035.70	808.00	-670.00	75'173.70
1010.20	Forderungen SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	146'555.75	296'708.90	-279'581.20	163'683.45
1011	Kontokorrente mit Dritten	26'079.75	6'078'047.10	-5'819'286.08	284'840.77
1011.10	Kontokorrent Polizeizweckverband RONN	11'208.15	367'812.85	-359'681.76	19'339.24
1011.12	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste des Bezirks Dielsdorf		509'914.20	-450'881.05	59'033.15
1011.13	Kontokorrent Zweckverband Musikschule Zürcher Unterland	14'871.60		-14'871.60	
1011.15	Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf		25'408.60		25'408.60
1011.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV		5'174'911.45	-4'993'851.67	181'059.78
1012	Steuerforderungen	4'782'640.16	5'020'692.86	-5'086'930.56	4'716'402.46
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	4'841'713.31	4'801'325.74	-4'841'713.31	4'801'325.74
1012.00.05	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2005	156.76	156.76	-156.76	156.76
1012.00.09	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2009	1'768.42	227.13	-1'768.42	227.13
1012.00.10	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2010	0.02		-0.02	
1012.00.11	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2011	229.64	1'396.33	-229.64	1'396.33
1012.00.14	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2014	3'015.19		-3'015.19	
1012.00.15	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2015	2'689.82	1'424.66	-2'689.82	1'424.66
1012.00.16	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2016	3'828.87	1'516.10	-3'828.87	1'516.10
1012.00.18	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2018		1'740.84		1'740.84
1012.00.19	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2019	455'184.05	160'817.86	-455'184.05	160'817.86
1012.00.20	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2020	876'637.82	264'556.79	-876'637.82	264'556.79
1012.00.21	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2021	3'498'202.72	869'057.44	-3'498'202.72	869'057.44
1012.00.22	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern 2022		3'500'431.83		3'500'431.83
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-145'251.40	1'211.63		-144'039.77
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern		159'039.00	-159'039.00	
1012.22	Forderungen Nachsteuern	86'178.25	59'116.49	-86'178.25	59'116.49
1013	Anzahlungen an Dritte	163.05	85'845.25	-78'749.15	7'259.15

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		31'043.90	-31'043.90	
1013.10	Lohnvorschüsse	163.05	54'801.35	-47'705.25	7'259.15
1014	Transferforderungen	1'286'035.43	1'961'314.13	-1'290'517.43	1'956'832.13
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	17'029.25	37'039.00	-21'511.25	32'557.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'269'006.18	1'924'275.13	-1'269'006.18	1'924'275.13
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'128'477.49	12'591'574.97	-12'698'609.18	1'021'443.28
1015.01	Kontokorrent Elektrizitätswerk	885'641.60	3'564'483.64	-3'589'220.34	860'904.90
1015.02	Kontokorrent Sozialadministration	151'085.64	2'127'765.88	-2'171'002.07	107'849.45
1015.02.02	Abrechnungskonto Lohn KLIB	34'428.64	1'366.15	-35'794.79	
1015.02.03	Abstimmung KLIB	92'613.80	2'124'341.53	-2'109'105.88	107'849.45
1015.02.04	Lohn Pflegemütter	24'043.20	58.20	-24'101.40	
1015.02.05	Durchlaufkonto Stiftungen wie Hilfsgesellschaft		2'000.00	-2'000.00	
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		6'751'911.05	-6'751'911.05	
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge		100.00	-100.00	
1015.60	Abrechnungskonto MWST	91'750.25	147'314.40	-186'375.72	52'688.93
1015.60.20	Zahlungsausgleichskonto MWST Wasserwerk	40'908.65	42'917.93	-81'093.12	2'733.46
1015.60.22	Zahlungsausgleichskonto MWST Abwasserbeseitigung	44'892.29	33'660.81	-78'553.10	
1015.60.24	Zahlungsausgleichskonto MWST Abfallwirtschaft	5'949.31	9'447.77	-11'772.20	3'624.88
1015.60.26	Zahlungsausgleichskonto MWST Elektrizitätswerk		61'287.89	-14'957.30	46'330.59
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	3'000.00	2'500.00	-1'345.65	4'154.35
1016.00	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	3'000.00	2'500.00	-1'345.65	4'154.35
1016.00.02	Vorschüsse für Verwaltungspersonal Primarschule	500.00			500.00
1016.00.03	Vorschüsse für Verwaltungspersonal AiO	2'500.00			2'500.00
1016.00.04	Vorschüsse für Verwaltungspersonal Hauswarte		2'500.00	-1'345.65	1'154.35
1019	Übrige Forderungen	31'544.35	605'907.46	-592'922.76	44'529.05
1019.00	Mietzinsdepots	27'747.45	15'610.90	-7'187.50	36'170.85
1019.00.01	Mietzinskautionen aus KLIB	5'888.00	15'610.00	-3'620.00	17'878.00
1019.00.03	Notwohnung Leeweg 6, 2. Stock links	1'011.00	0.10		1'011.10

	Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1019.00.04 Notwohnung Allmendstrasse 42, Mieterkaution (UBS 230-499621.MKF)	3'567.50		-3'567.50	
1019.00.23 Bahnhofstrasse 43	8'001.95	0.80		8'002.75
1019.00.38 Notwohnung Bülachstrasse 49, 1. OG rechts	4'413.00			4'413.00
1019.00.39 Notwohnung Bülachstrasse 49, 1. OG links	4'866.00			4'866.00
1019.10 Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		4'561.30		4'561.30
1019.11 Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	3'796.90			3'796.90
1019.11.01 Personalvorsorgeeinrichtungen Verwaltungs und Betriebspersonal (BVK)	3'796.90			3'796.90
1019.20 MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		43'330.02	-43'330.02	
1019.21 MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		38'566.13	-38'566.13	
1019.22 MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		59'674.73	-59'674.73	
1019.23 MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		29'185.40	-29'185.40	
1019.24 MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		46'850.25	-46'850.25	
1019.26 MWST-Vorsteuerguthaben ER Elektrizitätswerk		200'875.40	-200'875.40	
1019.27 MWST-Vorsteuerguthaben IR Elektrizitätswerk		167'253.33	-167'253.33	
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	26'899'750.00	12'110'451.98	-10'624'280.80	28'385'921.18
1040 Aktive RA Personalaufwand		2'832.70		2'832.70
1040.00 Aktive RA Personalaufwand		2'832.70		2'832.70
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'312.05	146'812.65	-194'602.85	146'521.85
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	194'312.05	146'812.65	-194'602.85	146'521.85
1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	26'568'267.00	11'782'528.00	-10'292'507.00	28'058'288.00
1043.00 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		38'528.00		38'528.00
1043.20 Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	26'568'267.00		-10'292'507.00	16'275'760.00
1043.21 Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)		11'744'000.00		11'744'000.00
1044 Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		2'409.55		2'409.55
1044.00 Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		2'409.55		2'409.55
1045 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	137'170.95	175'869.08	-137'170.95	175'869.08

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	137'170.95	175'869.08	-137'170.95	175'869.08
107	Finanzanlagen	7'805.00		-650.00	7'155.00
1070	Aktien und Anteilscheine	7'805.00		-650.00	7'155.00
1070.00	Aktien	7'805.00		-650.00	7'155.00
1070.00.01	Flughafen Zürich	7'805.00		-650.00	7'155.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'796'397.00	851'258.50	-861'426.00	9'786'229.50
1080	Grundstücke FV	8'314'071.00			8'314'071.00
1080.00	Grundstücke FV	7'339'471.00			7'339'471.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	974'600.00			974'600.00
1084	Gebäude FV	1'461'700.00	851'258.50	-840'800.00	1'472'158.50
1084.00	Gebäude FV	1'461'700.00	851'258.50	-840'800.00	1'472'158.50
1087	Anlagen im Bau FV	20'626.00		-20'626.00	
1087.00	Anlagen im Bau FV	20'626.00		-20'626.00	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	36'870'327.82	27'662'045.24	-24'241'133.95	40'291'239.11
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	28'047'313.85	10'552'915.62	-6'101'819.42	32'498'410.05
1400	Grundstücke VV	1'965'323.80			1'965'323.80
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	1'965'323.80			1'965'323.80
1401	Strassen und Verkehrswege	2'467'956.74	390'203.83	-440'107.04	2'418'053.53
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	13'744'659.27	388'937.00		14'133'596.27
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-11'276'702.53	1'266.83	-440'107.04	-11'715'542.74
1402	Wasserbau	3'251.92		-203.25	3'048.67
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	9'867.75			9'867.75
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-6'615.83		-203.25	-6'819.08
1403	Übrige Tiefbauten	2'047'548.61	2'822'359.24	-2'375'793.23	2'494'114.62

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	4'452'048.90			4'452'048.90
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-3'480'261.53	6'989.80	-68'308.88	-3'541'580.61
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	1'697'777.58	247'860.29	-536'919.66	1'408'718.21
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-1'557'387.37	337'308.30	-392'314.46	-1'612'393.53
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'141'446.52	275'163.64	-243'495.08	2'173'115.08
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-3'137'886.62	232'480.37	-223'674.19	-3'129'080.44
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	287'613.65			287'613.65
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-109'717.70		-9'557.17	-119'274.87
1403.40	Tiefbauten Elektrizitätswerk	5'484'583.16	1'576'014.96	-556'738.41	6'503'859.71
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätswerk	-3'730'667.98	146'541.88	-344'785.38	-3'928'911.48
1404	Hochbauten	18'507'482.09	2'961'819.54	-1'577'311.70	19'891'989.93
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	34'670'665.99	2'687'417.15	-245'150.90	37'112'932.24
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-17'574'418.76	244'233.68	-1'257'671.69	-18'587'856.77
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	161'209.10			161'209.10
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-115'298.36		-4'888.61	-120'186.97
1404.40	Hochbauten Elektrizitätswerk	4'063'239.25	30'168.71		4'093'407.96
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätswerk	-2'697'915.13		-69'600.50	-2'767'515.63
1405	Waldungen	6'744.50		-674.45	6'070.05
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	26'978.00			26'978.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-20'233.50		-674.45	-20'907.95
1406	Mobilien VV	813'501.59	408'990.82	-283'293.82	939'198.59
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	4'448'919.20	365'264.15	-40'000.00	4'774'183.35
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-3'811'134.96	2'666.67	-221'736.06	-4'030'204.35
1406.30	Mobilien Abfallwirtschaft	129'923.20			129'923.20
1406.39	WB Mobilien Abfallwirtschaft	-129'923.20			-129'923.20
1406.40	Mobilien Elektrizitätswerk	1'232'343.14	41'060.00		1'273'403.14
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätswerk	-1'056'625.79		-21'557.76	-1'078'183.55
1407	Anlagen im Bau	2'235'504.60	3'969'542.19	-1'424'435.93	4'780'610.86
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	798'866.70	1'952'199.69	-286'468.80	2'464'597.59

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	146'836.86	389'067.45	-136'228.13	399'676.18
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	241'260.99	329'647.64	-230'749.48	340'159.15
1407.40	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	1'048'540.05	1'298'627.41	-770'989.52	1'576'177.94
142	Immaterielle Anlagen	144'425.24	12'768.70	-26'150.77	131'043.17
1420	Software allgemeiner Haushalt	63'594.01		-21'198.00	42'396.01
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	32'849.80			32'849.80
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-32'849.80			-32'849.80
1420.10	Software Wasserwerk	135'153.22			135'153.22
1420.19	WB Software Wasserwerk	-71'559.21		-21'198.00	-92'757.21
1420.30	Software Abfallwirtschaft	44'732.10			44'732.10
1420.39	WB Software Abfallwirtschaft	-44'732.10			-44'732.10
1420.40	Software Elektrizitätswerk	22'659.85			22'659.85
1420.49	WB Software Elektrizitätswerk	-22'659.85			-22'659.85
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	44'033.05	12'768.70		56'801.75
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	44'033.05	12'768.70		56'801.75
1429	Übrige immaterielle Anlagen	36'798.18		-4'952.77	31'845.41
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	100'917.70			100'917.70
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-64'119.52		-4'952.77	-69'072.29
144	Darlehen	14'000.00	7'481'905.23	-3'205'686.44	4'290'218.79
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	14'000.00	71'150.00		85'150.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	14'000.00	71'150.00		85'150.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen		7'410'755.23	-3'205'686.44	4'205'068.79
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung		7'410'755.23	-2'128'476.82	5'282'278.41
1444.29	WB Darlehen an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung			-1'077'209.62	-1'077'209.62

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'243'246.50	1'102'420.20		3'345'666.70
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	153'165.00			153'165.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	153'165.00			153'165.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'045'281.50	1'102'420.20		3'147'701.70
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	2'045'281.50	51'153.00		2'096'434.50
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung		1'051'267.20		1'051'267.20
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	39'800.00			39'800.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	50'000.00			50'000.00
1455.09	WB Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-10'200.00			-10'200.00
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00			5'000.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	5'000.00			5'000.00
146	Investitionsbeiträge	6'421'342.23	8'512'035.49	-14'907'477.32	25'900.40
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	54'514.10	39'468.10	-73'281.80	20'700.40
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	68'610.20	25'372.00	-70'981.75	23'000.45
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-14'096.10	14'096.10	-2'300.05	-2'300.05
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'391'100.09	8'472'567.39	-9'863'667.48	
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allg. Haushalt	46'000.00			46'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allg. Haushalt	-43'689.48		-2'310.52	-46'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
1464.20	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	4'916'600.92	4'944'756.04	-9'861'356.96	
1464.29	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	-3'527'811.35	3'527'811.35		
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'600.00		-400.00	5'200.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	10'000.00			10'000.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-4'400.00		-400.00	-4'800.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	4'970'128.04		-4'970'128.04	
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	25'372.00		-25'372.00	
1469.20	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	4'944'756.04		-4'944'756.04	
2	Passiven	-104'902'182.82	-255'126'492.52	249'970'503.97	-110'058'171.37
20	Fremdkapital	-27'743'550.92	-242'137'313.95	244'292'232.22	-25'588'632.65
200	Laufende Verbindlichkeiten	-17'160'645.06	-237'105'943.44	238'367'614.41	-15'898'974.09
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-6'996'267.42	-56'003'015.82	54'163'625.37	-8'835'657.87
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-6'792'689.87	-52'248'938.13	50'231'277.32	-8'810'350.68
2000.07	Kreditoren (offene Gutschriften Debitoren)	-2'052.10	-30.00	40.10	-2'042.00
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	-3'185.45	-266'467.24	267'642.40	-2'010.29
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-166'445.40	-1'177'621.00	1'344'066.40	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-650.15	-2'015'536.20	2'016'091.15	-95.20
2000.11.01	Personalvorsorgeeinrichtungen Verwaltungs und Betriebspersonal (BVK)		-1'554'181.70	1'554'086.50	-95.20
2000.11.03	Personalvorsorgeeinrichtungen Behörden und Kommissionen (ASGA)		-38'547.40	38'547.40	
2000.11.04	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK) Weiterverrechnung ref. Kirche		-24'776.30	24'776.30	
2000.11.06	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK) Weiterverrechnung RONN	-650.15	-303'943.80	304'593.95	

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2000.11.07	Personalvorsorgeeinrichtungen (BVK) Weiterverrechnung Spitex		-94'087.00	94'087.00	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	-20'943.35	-281'044.45	301'987.80	
2000.13	Quellensteuern Personal	-10'301.10	-13'378.80	2'520.20	-21'159.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	-55'443.59	-12'860.55	55'443.59	-12'860.55
2001.12	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste des Bezirks Dielsdorf	-6'204.45		6'204.45	
2001.14	Kontokorrent Zweckverband Planungsgruppe Zürcher Unterland		-12'860.55		-12'860.55
2001.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	-49'239.14		49'239.14	
2002	Steuern	-115'788.40	-683'063.19	625'300.97	-173'550.62
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-115'788.40	-11'822.22	115'788.40	-11'822.22
2002.00.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern 2000		-2'468.73		-2'468.73
2002.00.08	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern 2008	-3'229.95		3'229.95	
2002.00.17	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern 2017	-90'998.02	-9'353.49	90'998.02	-9'353.49
2002.00.18	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern 2018	-21'560.43		21'560.43	
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern		-161'728.40		-161'728.40
2002.20	MWST-Steuerschulden Wasserwerk		-39'874.22	39'874.22	
2002.22	MWST-Steuerschulden Abwasserbeseitigung		-113'924.86	113'924.86	
2002.24	MWST-Steuerschulden Abfallwirtschaft		-74'115.63	74'115.63	
2002.26	MWST-Steuerschulden Elektrizitätswerk		-281'597.86	281'597.86	
2004	Transferverbindlichkeiten		-276'753.35		-276'753.35
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		-276'753.35		-276'753.35
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-1'052'332.43	-175'738'653.03	176'157'854.46	-633'131.00
2005.02	Kontokorrent Sozialadministration	-54'665.10	-18'935.25	58'906.09	-14'694.26
2005.02.01	BV ALV Klib, div. Klienten	-11'743.50			-11'743.50
2005.02.02	Abrechnungskonto Lohn KLIB	-42'921.60	-18'935.25	58'906.09	-2'950.76
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		-16'984'801.22	16'984'801.22	
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		-11'586'098.56	11'586'098.56	
2005.11.00	Abrechnungskonto Steuern 2000		-1'638.45	1'638.45	

	Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2005.11.01 Abrechnungskonto Steuern 2001		-1'416.00	1'416.00	
2005.11.03 Abrechnungskonto Steuern 2003		-452.00	452.00	
2005.11.08 Abrechnungskonto Steuern 2008		-8'786.95	8'786.95	
2005.11.09 Abrechnungskonto Steuern 2009		-1'464.50	1'464.50	
2005.11.11 Abrechnungskonto Steuern 2011		-1'449.10	1'449.10	
2005.11.15 Abrechnungskonto Steuern 2015		-1'523.69	1'523.69	
2005.11.16 Abrechnungskonto Steuern 2016		-9'759.05	9'759.05	
2005.11.17 Abrechnungskonto Steuern 2017		-9'148.55	9'148.55	
2005.11.18 Abrechnungskonto Steuern 2018		-255'368.55	255'368.55	
2005.11.19 Abrechnungskonto Steuern 2019		-1'439'309.60	1'439'309.60	
2005.11.20 Abrechnungskonto Steuern 2020		-3'380'945.52	3'380'945.52	
2005.11.21 Abrechnungskonto Steuern 2021		-6'474'836.60	6'474'836.60	
2005.12 Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		-16'984'801.22	16'984'801.22	
2005.13 Ablieferung und Bezugskosten SR-Abrechnung frühere Jahre		-11'556'471.82	11'556'471.82	
2005.13.00 Ablieferung Steuern 2000		-1'664.80	1'664.80	
2005.13.01 Ablieferung Steuern 2001		-1'419.40	1'419.40	
2005.13.03 Ablieferung Steuern 2003		-453.40	453.40	
2005.13.08 Ablieferung Steuern 2008		-8'769.40	8'769.40	
2005.13.09 Ablieferung Steuern 2009		-1'464.50	1'464.50	
2005.13.11 Ablieferung Steuern 2011		-1'449.10	1'449.10	
2005.13.13 Ablieferung Steuern 2013		-36.00	36.00	
2005.13.14 Ablieferung Steuern 2014		-36.00	36.00	
2005.13.15 Ablieferung Steuern 2015		-1'523.69	1'523.69	
2005.13.16 Ablieferung Steuern 2016		-8'601.78	8'601.78	
2005.13.17 Ablieferung Steuern 2017		-4'316.89	4'316.89	
2005.13.18 Ablieferung Steuern 2018		-255'482.89	255'482.89	
2005.13.19 Ablieferung Steuern 2019		-1'438'439.60	1'438'439.60	
2005.13.20 Ablieferung Steuern 2020		-3'357'977.77	3'357'977.77	
2005.13.21 Ablieferung Steuern 2021		-6'474'836.60	6'474'836.60	
2005.20 Abrechnungskonto Quellensteuern I		-1'133'407.50	1'133'407.50	
2005.21 Abrechnungskonto Quellensteuern II		-14'700.00	14'700.00	

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-97'206.72	97'206.72	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		-6'982'862.05	6'982'862.05	
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		-3'172.95	3'172.95	
2005.26	Abrechnungskonto Grundstückgewinnsteuern	-159'039.00		159'039.00	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-72.85	-8'229'466.60	8'229'466.60	-72.85
2005.31	Zahlungsausgleichskonto Lohn	-70'987.30	-7'035'731.60	7'033'521.55	-73'197.35
2005.40	Zahlungsausgleichskonto Kreditoren	-221'866.80	-50'246'264.47	50'468'131.27	
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge Steueramt	-549'467.77	-34'625'567.92	34'697'755.99	-477'279.70
2005.42	Vorauszahlungskonto ESR-Eingänge (OP-Debitoren)	-16'774.17	-211'853.32	206'377.09	-22'250.40
2005.51	Abrechnungskonto Kontenüberträge (unterjähriger Saldo i.O., wenn nur Bareinzahlungen durch Kassen bei Kasse PG)		-9'800'626.05	9'800'626.05	
2005.60	Abrechnungskonto MWST	20'540.56	-226'685.78	160'508.78	-45'636.44
2005.60.20	Zahlungsausgleichskonto MWST Wasserwerk		-1'892.20	1'892.20	
2005.60.22	Zahlungsausgleichskonto MWST Abwasserbeseitigung	-55'333.05	-88'891.99	98'588.60	-45'636.44
2005.60.24	Zahlungsausgleichskonto MWST Abfallwirtschaft	-22.52	-41'075.40	41'097.92	
2005.60.26	Zahlungsausgleichskonto MWST Elektrizitätswerk	75'896.13	-94'826.19	18'930.06	
2006	Depotgelder und Kautionen	-8'940'813.22	-4'391'597.50	7'365'390.02	-5'967'020.70
2006.00	Schlüsseldepots	-5'100.00	-400.00	3'600.00	-1'900.00
2006.00.01	Schlüsseldepots Sozialwohnungen	-2'000.00	-300.00	800.00	-1'500.00
2006.00.02	Schlüsseldepots Liegenschaften Primarschule	-3'100.00	-100.00	2'800.00	-400.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-6'467'100.00	-4'047'400.00	6'518'100.00	-3'996'400.00
2006.20	Grabunterhaltsdepositen	-3'700.00			-3'700.00
2006.30	Baudepositen Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'434'550.62	-341'297.50	841'190.02	-1'934'658.10
2006.40	Depotgelder	-30'362.60	-2'500.00	2'500.00	-30'362.60
2006.40.04	Depot Rest. Rebstock (ehemalig)	-5'062.60			-5'062.60
2006.40.05	Depot Aspstrasse 12, Kehricht	-1'500.00			-1'500.00
2006.40.06	Depot Socar Tankstellenshop, Kehricht	-1'500.00			-1'500.00
2006.40.07	Depot Rest. Mediterraneo, Kehricht	-1'800.00			-1'800.00
2006.40.08	Depot Rest. Mediterraneo, Strom	-5'000.00			-5'000.00
2006.40.10	Depot Trattoria Epoca, Kehricht	-1'500.00			-1'500.00
2006.40.11	Depot Rest. Rebstock da Mario, Strom+Kehricht	-6'000.00			-6'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2006.40.19	Depot Senula GmbH, Sens Kantine, Kehricht	-1'500.00			-1'500.00
2006.40.20	Depot Prime Oberglatt Gastro GmbH, Kehricht		-2'500.00		-2'500.00
2006.40.41	Depot TIARA Grill, Bahnhofstrasse 59, Strom und Kehricht	-2'500.00		2'500.00	
2006.40.42	Depot Cafe Plus, Strom und Kehricht	-4'000.00			-4'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-276'281.66	-427'969.51	276'281.66	-427'969.51
2040	Passive RA Personalaufwand	-4'043.48	-215'976.00	4'043.48	-215'976.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-4'043.48	-215'976.00	4'043.48	-215'976.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-43'936.63	-58'094.20	43'936.63	-58'094.20
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-43'936.63	-58'094.20	43'936.63	-58'094.20
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-195'021.55	-79'424.45	195'021.55	-79'424.45
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-195'021.55	-79'424.45	195'021.55	-79'424.45
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-33'280.00	-33'053.51	33'280.00	-33'053.51
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-33'280.00	-33'053.51	33'280.00	-33'053.51
2046	Passive RA Investitionsrechnung		-41'421.35		-41'421.35
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		-41'421.35		-41'421.35
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'785'183.00	-2'668'957.00	1'703'983.00	-2'750'157.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-113'500.00	-800.00	32'300.00	-82'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-113'500.00	-800.00	32'300.00	-82'000.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'671'683.00	-2'668'157.00	1'671'683.00	-2'668'157.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-1'671'683.00	-2'668'157.00	1'671'683.00	-2'668'157.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00			-4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-4'000'000.00			-4'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	-4'000'000.00			-4'000'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
208	Langfristige Rückstellungen	-4'004'468.00	-1'925'300.00	3'914'468.00	-2'015'300.00
2085	Langfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-1'320'668.00		1'230'668.00	-90'000.00
2085.00	Langfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-1'320'668.00		1'230'668.00	-90'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'683'800.00	-1'925'300.00	2'683'800.00	-1'925'300.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-2'683'800.00	-1'925'300.00	2'683'800.00	-1'925'300.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-516'973.20	-9'144.00	29'885.15	-496'232.05
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-195'962.25		2'879.90	-193'082.35
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-195'962.25		2'879.90	-193'082.35
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-321'010.95	-9'144.00	27'005.25	-303'149.70
2092.00	Legat Erbschaft Frau Charlotte Hinnen	-247'184.95	-5'554.00	21'451.25	-231'287.70
2092.01	Waisen- und Studienfonds Mina Rüegg-Maag/R.E. Blum	-73'826.00	-3'590.00	5'554.00	-71'862.00
29	Eigenkapital	-77'158'631.90	-12'989'178.57	5'678'271.75	-84'469'538.72
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-20'328'111.23	-237'849.34	1'196'748.09	-19'369'212.48
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-20'328'111.23	-237'849.34	1'196'748.09	-19'369'212.48
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-2'564'978.26		328'369.71	-2'236'608.55
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-8'050'674.12		868'378.38	-7'182'295.74
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-2'280'813.90	-134'873.59		-2'415'687.49
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	-7'431'644.95	-102'975.75		-7'534'620.70
291	Fonds im Eigenkapital	-47'357.60	-2'500.00		-49'857.60
2910	Fonds im Eigenkapital	-47'357.60	-2'500.00		-49'857.60
2910.10	Erneuerungsfonds Furtacherhuus	-47'357.60	-2'500.00		-49'857.60
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-56'783'163.07	-12'748'829.23	4'481'523.66	-65'050'468.64

		Eröffnungsbilanz 01.01.22	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.22
2990	Jahresergebnis	-4'481'523.66	-8'267'305.57	4'481'523.66	-8'267'305.57
2990.00	Jahresergebnis	-4'481'523.66	-8'267'305.57	4'481'523.66	-8'267'305.57
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-52'301'639.41	-4'481'523.66		-56'783'163.07
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-52'301'639.41	-4'481'523.66		-56'783'163.07
Gewinn / Verlust			-102'955'134.67	102'955'134.67	