

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	12. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	2. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	3. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	2. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	5. Juni 2024
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	1
2	3
3	6
4	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	8
6	10
7	11
8	13
9	14
10	16
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	16
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
Organisationseinheiten	21
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	22
Eventualforderungen	23
Anlagenspiegel Finanzvermögen	24
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	25
Beteiligungsspiegel	33
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	36
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	37
Leasingverträge	38

	Seite
Rückstellungsspiegel	39
Eigenkapitalnachweis	41
Wohnraumfonds	42
Sonderrechnungen	43
Haushaltsgleichgewicht	45
Finanzkennzahlen	46
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	47

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	48
12	Erfolgsrechnung	72
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	137
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	141
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	148
16	Bilanz	150

Kontakt

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

Karin Zenger
 Jeremias Frehner
 +41 44 852 37 31
 jeremias.frehner@oberglatt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung 2023 schliesst bei Nettoinvestitionen von Fr. 6'850'813.77 mit einem Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von Fr. 149'832.51 ab.

Das Ergebnis liegt damit erfreulicherweise über dem budgetierten Ertragsüberschuss von Fr. 6'400. Die Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 2'300'000 ist wie budgetiert erfolgt. Mehrkosten im Bereich der Pflegefinanzierung glichen sich durch tiefere Ausgaben bei der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe aus. Die tiefer ausgefallenen Grundstückgewinnsteuern konnten grösstenteils durch höhere Erträge aus den allgemeinen Gemeindesteuern sowie einer höheren Dividende der Zürcher Kantonalbank kompensiert werden. Der Gesamtsteuerfuss ohne Kirche wurde im Vergleich zum Vorjahr um 5 % auf 117 % gesenkt. Das Nettovermögen im Oberglatter Steuerhaushalt (ohne Berücksichtigung der Finanzausgleichsabgrenzung) sinkt aufgrund der Investitionstätigkeit. Die Höhe ist per 31.12.2023 nach wie vor solide und beträgt rund Fr. 10 Mio. Die Gebührenhaushalte sind weiterhin frei von Schulden und verfügen über Reserven in den jeweiligen Spezialfinanzierungen.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Im Bereich der Gesundheitsversorgung fielen im vergangenen Rechnungsjahr gebundene Mehrkosten an. Diese resultierten in der Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime. Gegenüber den budgetierten Ausgaben von Fr. 1'345'000 betragen diese Kosten effektiv Fr. 1'963'927. Die Kosten in der gesetzlich wirtschaftlichen Hilfe (an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz) hingegen betragen im vergangenen Jahr Fr. 912'431.85 und lagen damit deutlich unter dem Budget von Fr. 1'500'000. Die Grundstückgewinnsteuern fielen Fr. 755'696 tiefer aus als budgetiert, weil unter anderem ein Fall noch nicht veranlagt werden konnte. Dem gegenüber stehen Mehreinnahmen von rund Fr. 285'000 aus den allgemeinen Steuern (unter Berücksichtigung der Reduktion des Ressourcenzuschusses) sowie eine höhere Gewinnausschüttung von Fr. 761'524.15 der Zürcher Kantonalbank (Budget Fr. 547'500). Des Weiteren erhielten wir höhere Erträge im Bereich Kinder- und Jugendheime, denn es wurde ein einmaliger Ertrag aus Rückerstattung von Versorgertaxen verbucht, dieser liegt bei Fr. 1'327'160.80 (Budget Fr. 1'000'000).

Einzelne Abweichungen werden ab Kapitel 11 begründet.

Bericht des Gemeinderats

c. *Erheblichste Abweichungen gegenüber dem Budget*

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

5720.3637.30 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz Fr. - 587'568.15

5320.4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten Fr. 506'129.55

9100.4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre Fr. 501'459.24

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

8712.3101.06 Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf Fr. 761'065.97

9101.4022.00 Grundstückgewinnsteuern Fr. - 755'696.40

5320.3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV Fr. 563'998.00

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

8154 Oberglatt, 02. April 2024

Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern


Karin Zenger

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'341'451.76
	Gesamtertrag	Fr.	56'491'284.27
	Ertragsüberschuss	Fr.	149'832.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'764'268.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	913'454.93
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'850'813.77
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	109'618'476.29

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'200'301.15.

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

8154 Oberglatt, 02. April 2024
Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Gemeindepräsident

Roger Rauper

Gemeindegemeinsamer

Dominic Plüss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'341'451.76
	Gesamtertrag	Fr.	56'491'284.27
	Ertragsüberschuss	Fr.	149'832.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'764'268.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	913'454.93
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'850'813.77
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	109'618'476.29

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'200'301.15.

- 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 2023 der Politischen Gemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 02. Mai 2024
Rechnungsprüfungskommission Oberglatt

Präsident
Jürg Dambach

Aktuar
Rainer Kranner

Beschluss der Gemeindeversammlung

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	56'341'451.76
	Gesamtertrag	Fr.	56'491'284.27
	Ertragsüberschuss	Fr.	149'832.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	7'764'268.70
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	913'454.93
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'850'813.77
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	109'618'476.29

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 65'200'301.15.

8154 Oberglatt, 05. Juni 2024

Namens der Gemeindeversammlung Oberglatt

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Roger Rauper

Dominic Plüss

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 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Jahr sowie dem Anhang – geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigegefügte 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, 15. April 2024
KSC/MWL

Balmer-Etienne AG

Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexpertin
(leitende Revisorin)

i. V. Martin Wälti
Assistent Wirtschaftsprüfung

Jahresrechnung 2023

Vollständigkeitserklärung

Die Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern und der 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, 12. März 2024
Gemeindeverwaltung Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern


Karin Zenger

Abteilungsleiter Finanzen


Jeremias Frehner

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	149'832.51	6'400.00	149'832.51	6'400.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	146'181.27	343'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	835'149.82	236'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'373'617.19	2'399'200.00	1'924'586.58	2'015'400.00	449'030.61	383'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	307'248.32	347'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'073'741.82	291'000.00	77'524.95	51'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'300'000.00	0.00	2'300'000.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'056'956.20	2'461'600.00	4'296'894.14	1'970'800.00	-239'937.94	490'800.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'850'813.77	8'483'000.00	6'696'477.06	8'040'000.00	154'336.71	443'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'793'857.57	-6'021'400.00	-2'399'582.92	-6'069'200.00	-394'274.65	47'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	59%	29%	64%	25%	-155%	111%

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 (-)	41'412'109.39	33'197'697.21	8'214'412.18
- Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (1043.20 und 1043.21)	28'424'838.00	28'424'838.00	
+ Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich (2059.20 und 2089.20)	4'776'147.00	4'776'147.00	
um Finanzausgleich bereinigt - Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	17'763'418.39	9'549'006.21	8'214'412.18

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Elektrizität	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	119'504.14	160'900.00	26'677.13	4'200.00	0.00	177'900.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	148'380.00	236'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	686'769.82	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	69'762.64	63'300.00	5'779.79	8'300.00	14'445.77	14'500.00	359'042.41	297'700.00
- 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	-78'617.36	-172'700.00	125'283.93	169'200.00	41'122.90	18'700.00	-327'727.41	475'600.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-241'778.22	-17'000.00	37'703.67	5'000.00	0.00	0.00	358'411.26	455'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	163'160.86	-155'700.00	87'580.26	164'200.00	41'122.90	18'700.00	-686'138.67	20'600.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33%	1016%	332%	3384%	k.A.	k.A.	-91%	105%
Verwaltungsvermögen	-73'143.99		4'672'453.66		194'915.14		5'671'606.94	
Spezialfinanzierung	2'088'228.55		7'301'799.88		2'442'364.62		6'847'850.88	
Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	2'161'372.54		2'629'346.22		2'247'449.48		1'176'243.94	

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	52'740'205.86	51'301'300.00	46'675'399.70
30	Personalaufwand	10'735'224.92	10'190'300.00	9'695'919.16
31	Sach- und übriger Aufwand	12'875'862.12	12'654'200.00	10'127'332.53
33	Abschreibungen	2'366'504.65	2'399'200.00	2'353'942.68
35	Einlagen	307'248.32	347'000.00	318'778.77
36	Transferaufwand	26'426'565.85	25'710'600.00	24'144'226.56
37	Durchlaufende Beiträge	28'800.00		35'200.00
	Betrieblicher Ertrag	54'318'334.51	52'913'000.00	54'193'134.43
40	Fiskalertrag	17'409'951.00	17'043'000.00	25'955'916.82
41	Regalien und Kozessionen	1'183.35	3'500.00	10'316.00
42	Entgelte	10'035'451.68	9'895'300.00	7'308'992.27
43	Verschiedene Erträge	3'601.40		4'450.86
45	Entnahmen Fonds	1'073'741.82	291'000.00	1'295'918.67
46	Transferertrag	25'765'605.26	25'680'200.00	19'582'339.81
47	Durchlaufende Beiträge	28'800.00		35'200.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'578'128.65	1'611'700.00	7'517'734.73
34	Finanzaufwand	29'726.35	33'000.00	62'087.61
44	Finanzertrag	901'430.21	727'700.00	811'658.45
	Ergebnis aus Finanzierung	871'703.86	694'700.00	749'570.84
	Operatives Ergebnis	2'449'832.51	2'306'400.00	8'267'305.57
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'300'000.00	2'300'000.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'300'000.00	-2'300'000.00	
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	149'832.51	6'400.00	8'267'305.57
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'271'519.55	879'800.00	1'308'841.26
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'271'519.55	879'800.00	1'308'841.26

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	8'677'723.63		10'983'000.00		21'751'397.48	
50	Sachanlagen	7'645'169.58		9'612'000.00		7'828'952.36	
52	Immaterielle Anlagen	67'946.12		70'000.00		21'806.40	
54	Darlehen					5'353'428.41	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	51'153.00		51'000.00		1'102'420.20	
56	Eigene Investitionsbeiträge					-2'371.55	
59	Übertrag an Bilanz	913'454.93		1'250'000.00		7'447'161.66	
6	Investitionseinnahmen		8'677'723.63		10'983'000.00		21'751'397.48
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		913'454.93		1'250'000.00		1'059'101.95
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						6'388'059.71
69	Übertrag an Bilanz		7'764'268.70		9'733'000.00		14'304'235.82
		8'677'723.63	8'677'723.63	10'983'000.00	10'983'000.00	21'751'397.48	21'751'397.48
	Nettoinvestition	8'677'723.63	8'677'723.63	10'983'000.00	10'983'000.00	21'751'397.48	21'751'397.48

Artengliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens					1'671'432.50	
70	Investitionen in Sachanlagen					830'632.50	
79	Übertrag an Bilanz					840'800.00	
8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens						1'671'432.50
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen						840'800.00
89	Übertrag an Bilanz						830'632.50
	Nettoinvestition					1'671'432.50	1'671'432.50
						1'671'432.50	1'671'432.50

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	110'058'171.37	159'652'685.96	-160'092'381.04	109'618'476.29
10	Finanzvermögen (FV)	69'766'932.26	142'109'852.78	-147'026'744.44	64'850'040.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	20'803'452.04	76'491'816.82	-83'795'171.85	13'500'097.01
101	Forderungen	10'784'174.54	35'359'104.26	-34'770'522.61	11'372'756.19
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	28'385'921.18	30'257'306.70	-28'461'049.98	30'182'177.90
107	Finanzanlagen	7'155.00	1'625.00		8'780.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'786'229.50			9'786'229.50
14	Verwaltungsvermögen (VV)	40'291'239.11	17'542'833.18	-13'065'636.60	44'768'435.69
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	32'498'410.05	17'334'620.63	-12'912'021.05	36'921'009.63
142	Immaterielle Anlagen	131'043.17	157'059.55	-146'503.01	141'599.71
144	Darlehen	4'290'218.79			4'290'218.79
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'345'666.70	51'153.00	-4'412.50	3'392'407.20
146	Investitionsbeiträge	25'900.40		-2'700.04	23'200.36
2	Passiven	-110'058'171.37	-255'551'696.08	255'991'391.16	-109'618'476.29
20	Fremdkapital	-25'588'632.65	-244'688'376.73	246'839'078.17	-23'437'931.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	-15'898'974.09	-239'341'317.43	241'777'270.31	-13'463'021.21
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-427'969.51	-511'098.30	427'969.51	-511'098.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'750'157.00	-1'985'114.00	2'668'657.00	-2'066'614.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00			-4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-2'015'300.00	-2'850'847.00	1'937'514.00	-2'928'633.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-496'232.05		27'667.35	-468'564.70
29	Eigenkapital	-84'469'538.72	-10'863'319.35	9'152'312.99	-86'180'545.08
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-19'369'212.48	-146'181.27	835'149.82	-18'680'243.93
291	Fonds im Eigenkapital	-49'857.60		49'857.60	
294	Finanzpolitische Reserve		-2'300'000.00		-2'300'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-65'050'468.64	-8'417'138.08	8'267'305.57	-65'200'301.15
	Gewinn / Verlust		-95'899'010.12	95'899'010.12	

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2023 Betrag	Rechnung 2022 Betrag
Geldflussrechnung - indirekte Methode		
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)		
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	149'832.51	8'267'305.57
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'369'204.69	3'436'162.87
+ Abnahme / - Zunahme Forderungen	-853'663.57	-759'987.25
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'796'256.72	-1'486'171.18
+ Abnahme / - Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		
+ Wertberichtigungen / - Wertaufholungen Darlehen und Beteiligungen VV	4'412.50	
+ Wertberichtigungen / - Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-1'680.00	650.00
+ Verluste / - Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		
+ Wertberichtigungen / - Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+ Verluste / - Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+ Zunahme / - Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-2'605'407.83	-1'219'087.93
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-232'638.16	110'266.50
+ Bildung / - Auflösung Rückstellung der Erfolgsrechnung	229'790.00	-1'024'194.00
+ Einlagen / - Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK und EK	-766'493.50	-977'139.90
+ Einlagen / - Entnahmen Eigenkapital	2'300'000.00	
- Aktivierung Eigenleistungen		
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-1'202'900.08	6'347'804.68
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-7'764'268.70	-14'304'235.82
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	913'454.93	7'447'161.66
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-6'850'813.77	-6'857'074.16
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		840'800.00
+ Abnahme / - Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+ Zunahme / - Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	315'766.95	41'421.35
+ Bildung / - Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		
- Entnahmen aus Fonds		
+ Aktivierte Eigenleistungen		
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-6'535'046.82	-5'974'852.81

Mittelflussrechnung (Indirekte Darstellung)	Rechnung 2023 Betrag	Rechnung 2022 Betrag
Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+ Abnahme / - Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-1'625.00	650.00
+ Marktwertanpassungen / - Wertberechtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	1'680.00	-650.00
+ Gewinne / - Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		
+ Abnahme / - Zunahme Sachanlagen FV		10'167.50
+ Weraufholungen / -Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		
+ Gewinne / - Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		
+ Übertragung Verwaltungs- ins Finanzvermögen		
- Übertragung Finanz- ins Verwaltungsvermögen		-840'800.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	55.00	-830'632.50
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-6'534'991.82	-6'805'485.31
Finanzierungstätigkeit		
+ Zunahme / - Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+ Zunahme / -Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		
+ Abnahme / - Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	265'081.92	-258'761.02
+ Zunahme / - Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	169'454.95	-42'583.04
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeiten	434'536.87	-301'344.06
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-7'303'355.03	-759'024.69
Stand flüssige Mittel per 1.1.	20'803'452.04	21'562'476.73
Stand flüssige Mittel per 31.12.	13'500'097.01	20'803'452.04
Veränderung flüssige Mittel 1.1. - 31.12.	-7'303'355.03	-759'024.69

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. 96 vom 28.06.2022 0.00 %. 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 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			2'638'901.95
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'634'011.60	-88'806.49	2'545'205.11
	- aus früheren Jahren	114'701.75	-21'004.91	93'696.84
1012	Steuerforderungen			4'914'596.28
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	3'500'431.83	94'187.08	3'594'618.91
	- Steuern aus früheren Jahren	1'215'970.63	104'006.74	1'319'977.37
1070	Aktien und Anteilsscheine			8'780.00
	Aktien, Flughafen Zürich AG	7'155.00	1'625.00	8'780.00

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 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	8'314'071.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'314'071.00
1084.0	Gebäude	1'472'158.50	0.00	0.00	0.00	0.00	1'472'158.50
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		9'786'229.50	0.00	0.00	0.00	0.00	9'786'229.50

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand 01.01.2023	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Umgliederungen (+/-)			Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
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	0.00	1'965'323.80
1401	Strassen / Verkehrswege	14'133'596.27	261'634.30	699'184.25	15'094'414.82	-11'715'542.74	-438'343.57	0.00	0.00	0.00	-12'153'886.31	0.00	2'940'528.51
1402	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'819.08	-203.24	0.00	0.00	0.00	-7'022.32	0.00	2'845.43
1403	Übrige Tiefbauten	14'825'355.55	-57'405.01	726'770.66	15'494'721.20	-12'331'240.93	-332'381.49	-14'266.37	670'692.10	0.00	-12'007'196.69	0.00	3'487'524.51
1404	Hochbauten	41'372'178.93	2'632'685.60	579'309.85	44'584'174.38	-21'475'559.37	-1'199'061.72	-30'686.84	542'654.84	0.00	-22'162'653.09	0.00	22'421'521.29
1405	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-20'907.95	-674.45	0.00	0.00	0.00	-21'582.40	0.00	5'395.60
1406	Mobilien VV	6'177'509.69	299'425.75	64'122.00	6'541'057.44	-5'238'311.10	-311'314.61	0.00	0.00	0.00	-5'549'625.71	0.00	991'431.73
1407	Anlagen im Bau VV	4'775'981.23	2'399'844.29	-2'069'386.76	5'106'438.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'106'438.76
Total Sachanlagen		83'286'791.22	5'536'184.93	0.00	88'822'976.15	-50'788'381.17	-2'281'979.08	-44'953.21	1'213'346.94	0.00	-51'901'966.52	0.00	36'921'009.63
Immaterielle Anlagen													
1420	Software	235'394.97	27'285.20	0.00	262'680.17	-192'998.96	-26'655.05	0.00	0.00	0.00	-219'654.01	0.00	43'026.16
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	56'801.75	0.00	-56'801.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	22'843.70	56'801.75	180'563.15	-69'072.29	-12'917.31	0.00	0.00	0.00	-81'989.60	0.00	98'573.55
Total Immaterielle Anlagen		393'114.42	50'128.90	0.00	443'243.32	-262'071.25	-39'572.36	0.00	0.00	0.00	-301'643.61	0.00	141'599.71
Darlehen													
1442	Gemeinden, Zweckverbände	85'150.00	0.00	0.00	85'150.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	85'150.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	5'282'278.41	0.00	0.00	5'282'278.41	-1'077'209.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	4'205'068.79
Total Darlehen		5'367'428.41	0.00	0.00	5'367'428.41	-1'077'209.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'077'209.62	0.00	4'290'218.79

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
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	3'147'701.70	51'153.00	0.00	3'198'854.70	0.00	0.00	-4'412.50	0.00	0.00	-4'412.50	3'194'442.20
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		3'355'866.70	51'153.00	0.00	3'407'019.70	-10'200.00	0.00	-4'412.50	0.00	0.00	-14'612.50	3'392'407.20
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	23'000.45	0.00	0.00	23'000.45	-2'300.05	-2'300.04	0.00	0.00	0.00	-4'600.09	18'400.36
1464	Öffentliche Unternehmungen	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	-46'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-46'000.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	-4'800.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-5'200.00	4'800.00
1469	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		79'000.45	0.00	0.00	79'000.45	-53'100.05	-2'700.04	0.00	0.00	0.00	-55'800.09	23'200.36
Total Verwaltungsvermögen		92'482'201.20	5'637'466.83	0.00	98'119'668.03	-52'190'962.09	-2'324'251.48	-49'365.71	1'213'346.94	0.00	-53'351'232.34	44'768'435.69

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
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	14'133'596.27	261'634.30	699'184.25	15'094'414.82	-11'715'542.74	-438'343.57	0.00	0.00	0.00	-12'153'886.31	2'940'528.51
1402.0	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'819.08	-203.24	0.00	0.00	0.00	-7'022.32	2'845.43
1403.0	Übrige Tiefbauten	4'452'048.90	0.00	0.00	4'452'048.90	-3'541'580.61	-60'600.53	0.00	0.00	0.00	-3'602'181.14	849'867.76
1404.0	Hochbauten	37'112'932.24	2'946'421.04	579'309.85	40'638'663.13	-18'587'856.77	-1'116'925.89	0.00	0.00	0.00	-19'704'782.66	20'933'880.47
1405.0	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-20'907.95	-674.45	0.00	0.00	0.00	-21'582.40	5'395.60
1406.0	Mobilien VV	4'774'183.35	265'393.25	53'850.00	5'093'426.60	-4'030'204.35	-282'352.01	0.00	0.00	0.00	-4'312'556.36	780'870.24
1407.0	Anlagen im Bau VV	2'464'597.59	3'121'746.57	-1'332'344.10	4'254'000.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'254'000.06
Total Sachanlagen		64'939'527.90	6'595'195.16	0.00	71'534'723.06	-37'902'911.50	-1'899'099.69	0.00	0.00	0.00	-39'802'011.19	31'732'711.87
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	32'849.80	27'285.20	0.00	60'135.00	-32'849.80	-5'457.04	0.00	0.00	0.00	-38'306.84	21'828.16
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	56'801.75	0.00	-56'801.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	22'843.70	56'801.75	180'563.15	-69'072.29	-12'917.31	0.00	0.00	0.00	-81'989.60	98'573.55
Total Immaterielle Anlagen		190'569.25	50'128.90	0.00	240'698.15	-101'922.09	-18'374.35	0.00	0.00	0.00	-120'296.44	120'401.71
Darlehen												
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	85'150.00	0.00	0.00	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		85'150.00	0.00	0.00	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 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
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	2'096'434.50	51'153.00	0.00	2'147'587.50	0.00	0.00	-4'412.50	0.00	0.00	-4'412.50	2'143'175.00
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		2'304'599.50	51'153.00	0.00	2'355'752.50	-10'200.00	0.00	-4'412.50	0.00	0.00	-14'612.50	2'341'140.00
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	23'000.45	0.00	0.00	23'000.45	-2'300.05	-2'300.04	0.00	0.00	0.00	-4'600.09	18'400.36
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	-46'000.00	0.00	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	-4'800.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-5'200.00	4'800.00
1469.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		79'000.45	0.00	0.00	79'000.45	-53'100.05	-2'700.04	0.00	0.00	0.00	-55'800.09	23'200.36
Total Verwaltungsvermögen		67'598'847.10	6'696'477.06	0.00	74'295'324.16	-38'068'133.64	-1'920'174.08	-4'412.50	0.00	0.00	-39'992'720.22	34'302'603.94

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'408'718.21	-302'813.07	340'269.40	1'446'174.54	-1'612'393.53	-48'564.63	0.00	0.00	0.00	-1'660'958.16	-214'783.62
1407.1	Anlagen im Bau VV	399'676.18	61'034.85	-340'269.40	120'441.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'441.63
Total Sachanlagen		1'808'394.39	-241'778.22	0.00	1'566'616.17	-1'612'393.53	-48'564.63	0.00	0.00	0.00	-1'660'958.16	-94'341.99
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	135'153.22	0.00	0.00	135'153.22	-92'757.21	-21'198.01	0.00	0.00	0.00	-113'955.22	21'198.00
Total Immaterielle Anlagen		135'153.22	0.00	0.00	135'153.22	-92'757.21	-21'198.01	0.00	0.00	0.00	-113'955.22	21'198.00
Total Verwaltungsvermögen		1'943'547.61	-241'778.22	0.00	1'701'769.39	-1'705'150.74	-69'762.64	0.00	0.00	0.00	-1'774'913.38	-73'143.99

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.2	Übrige Tiefbauten	2'173'115.08	-86'371.12	339'647.64	2'426'391.60	-3'129'080.44	-5'779.79	0.00	0.00	0.00	-3'134'860.23	-708'468.63
1407.2	Anlagen im Bau VV	340'159.15	124'074.79	-339'647.64	124'586.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	124'586.30
Total Sachanlagen		2'513'274.23	37'703.67	0.00	2'550'977.90	-3'129'080.44	-5'779.79	0.00	0.00	0.00	-3'134'860.23	-583'882.33
Darlehen												
1444.2	Öffentliche Unternehmungen	5'282'278.41	0.00	0.00	5'282'278.41	-1'077'209.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'205'068.79
Total Darlehen		5'282'278.41	0.00	0.00	5'282'278.41	-1'077'209.62	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'077'209.62	4'205'068.79
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.2	Öffentliche Unternehmungen	1'051'267.20	0.00	0.00	1'051'267.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'051'267.20
Total Beteiligungen		1'051'267.20	0.00	0.00	1'051'267.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'051'267.20
Total Verwaltungsvermögen		8'846'819.84	37'703.67	0.00	8'884'523.51	-4'206'290.06	-5'779.79	0.00	0.00	0.00	-4'212'069.85	4'672'453.66

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallentsorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.3	Übrige Tiefbauten	287'613.65	0.00	0.00	287'613.65	-119'274.87	-9'557.16	0.00	0.00	0.00	-128'832.03	158'781.62
1404.3	Hochbauten	161'209.10	0.00	0.00	161'209.10	-120'186.97	-4'888.61	0.00	0.00	0.00	-125'075.58	36'133.52
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	-369'385.04	-14'445.77	0.00	0.00	0.00	-383'830.81	194'915.14
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	-414'117.14	-14'445.77	0.00	0.00	0.00	-428'562.91	194'915.14

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen												
Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403.4	Übrige Tiefbauten	6'503'859.71	331'779.18	46'853.62	6'882'492.51	-3'928'911.48	-207'879.38	-14'266.37	670'692.10	0.00	-3'480'365.13	3'402'127.38
1404.4	Hochbauten	4'098'037.59	-313'735.44	0.00	3'784'302.15	-2'767'515.63	-77'247.22	-30'686.84	542'654.84	0.00	-2'332'794.85	1'451'507.30
1406.4	Mobilien VV	1'273'403.14	34'032.50	10'272.00	1'317'707.64	-1'078'183.55	-28'962.60	0.00	0.00	0.00	-1'107'146.15	210'561.49
1407.4	Anlagen im Bau VV	1'571'548.31	-907'011.92	-57'125.62	607'410.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	607'410.77
Total Sachanlagen		13'446'848.75	-854'935.68	0.00	12'591'913.07	-7'774'610.66	-314'089.20	-44'953.21	1'213'346.94	0.00	-6'920'306.13	5'671'606.94
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		13'469'508.60	-854'935.68	0.00	12'614'572.92	-7'797'270.51	-314'089.20	-44'953.21	1'213'346.94	0.00	-6'942'965.98	5'671'606.94

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 31.12.2023
<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	10'664'675		2.58%	1 von 26 Delegierten			263'200.00
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 Erwerbzweck, 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										3'392'407.20

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 Haushalte (Sektor 0-3 Bund, Kantone, Konkordate, Gemeinden Zweckverbände)</i>									
Polizei Rümlang- Oberglatt-Niederhasli- Niederglatt	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung gemeindepolizeilicher Aufgaben	0%	0.00%	0.00%	1 von 4 Mitgliedern		1110
Politische Gemeinde Rümlang	Anschluss- Vertrag	HRM	Betrieb eines gemeinsamen Gemeindeamann- und Betreibungsamtes	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	1400
Zivilstandsamt Dielsdorf	Anschluss- Vertrag	HRM	Zivilstandsamtliche Arbeiten	0%	0.00%	0.00%	keine	keine	1400
Zivilschutzorganisation Rümlang-Oberglatt Niederhasli-Niederglatt	Anschluss- Vertrag	HRM	Bildung einer gemeinsamen. Zivilschutzorganisation	0%	0.00%	25.00%	4 von 7 Mitgliedern	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	1620
Musikschule Rümlang	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 (Rümlang-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 31.12.23: 113.74%	div.
BVK	Privatrechtliche Stiftung	privatrechl.	Vorsorge Verwaltung	0	0.00%	0.00%		0 Deckungsgrad per 31.12.23: 102.9%	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 31.12.2023 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 und bei der ASGA keine Unterdeckung.

BVK Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9 %

ASGA Deckungsgrad per 31.12.2023: 113.74 %

Leasingverträge

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

Finanzierungsleasing

kein Finanzierungsleasing

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand	Bildung inkl.	Verwendung	Auflösung	Umbuchung	Stand	Begründung
		01.01.2023	Erhöhung (+)	(-)	(-)	(+/-)	31.12.2023	
2050	Mehrleistungen des Personals	82'000.00	47'100.00	0.00	0.00	0.00	129'100.00	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	2'668'157.00	12'214.00	-2'668'157.00	0.00	1'925'300.00	1'937'514.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		2'750'157.00	59'314.00	-2'668'157.00	0.00	1'925'300.00	2'066'614.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert
			31.12.023
A	Mehrarbeitszeiten/Ferien des Personals (Erhöhung gegenüber dem Vorjahr)	XXXX.3010.00	129'100.00
B	Anteil Sekundarschulgemeinde Rümlang/ Oberglatt am Ressourcenzuschuss	9300.3632.10	1'937'514.00
Total kurzfristige Rückstellungen			2'066'614.00

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	A
2089	Übrige Rückstellungen	1'925'300.00	2'838'633.00	0.00	0.00	-1'925'300.00	2'838'633.00	B
Total langfristige Rückstellungen		2'015'300.00	2'838'633.00	0.00	0.00	-1'925'300.00	2'928'633.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Mittel und Gegenständeliste MiGeL		90'000.00
B	Anteil Sekundarschulgemeinde Rümlang/ Oberglatt am Ressourcenzuschuss	9300.3632.10	2'838'633.00
Total langfristige Rückstellungen			2'928'633.00

Eigenkapitalnachweis																
Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023	
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.		
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital														18'680'243.93	
	Wasserwerk	2'236'608.55	0.00	-148'380.00											2'088'228.55	
	Abwasserbeseitigung	7'182'295.74	119'504.14	0.00											7'301'799.88	
	Abfallwirtschaft	2'415'687.49	26'677.13	0.00											2'442'364.62	
	Elektrizitätswerk	7'534'620.70	0.00	-686'769.82											6'847'850.88	
2910	Fonds im Eigenkapital														0.00	
	Erneuerungsfonds Furtacherhuus	49'857.60			0.00	-49'857.60									0.00	
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche														0.00	
2930	Vorfinanzierungen														0.00	
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00								2'300'000.00	0.00				2'300'000.00	
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											149'832.51	0.00	149'832.51	
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	65'050'468.64													65'050'468.64	
	Total	84'469'538.72	146'181.27	-835'149.82	0.00	-49'857.60	0.00	0.00	0.00	0.00	2'300'000.00	0.00	0.00	149'832.51	0.00	86'180'545.08

Wohnraumfonds

Konto	2910.10
Zweck	Erneuerungsfonds Furtacherhuus (Wohneigentumsanteil der Politischen Gemeinde)
Rechtliche Grundlage	Verwaltungs- und Benützungsreglement vom 12. Mai 1982

Erfolgsrechnung 2023

	Aufwand	Ertrag
Aufwand		
Auflösung Fonds (Gemeinde Oberglatt ist neu Alleineigentümerin der Liegenschaft)	49'857.60	
Ertrag		0.00
Total Aufwand / Ertrag	49'857.60	0.00
Einlage (+) / Entnahme (-)		-49'857.60

Abschluss

	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	49'857.60
Einlage (+) / Entnahme (-)	-49'857.60
Vermögen Ende Rechnungsjahr	0.00

Bilanz

	Buchwert 31.12.
Freie Fondsmittel	0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	0.00

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2023				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	231'287.70		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand		Vergaben 2023		20'499.00	
Total Aufwand / Ertrag				20'499.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-20'499.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		231'287.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-20'499.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		210'788.70

Bilanz per 31.12.2023		Aktiven	Passiven
Kapital		210'788.70	
Aktivenüberschuss = Vermögen			210'788.70
Total		210'788.70	210'788.70

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 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	71'862.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
Aufwand		Vergaben 2023		7'168.35	
Total Aufwand / Ertrag				7'168.35	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-7'168.35

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		71'862.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'168.35
Vermögen Ende Rechnungsjahr		64'693.65

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		64'693.65	
Aktivenüberschuss = Vermögen			64'693.65
Total		64'693.65	64'693.65

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	6'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	149'832.51

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%	75%						68%

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%						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
14%	7%	8%	23%	13%						13.09%

Finanzkennzahlen				
	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'573	7'590	7'459	
Steuerfuss	97%	97%	102%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'017	1'837	2'444	
Selbstfinanzierungsgrad	59%	57%	167%	> 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	-275%	-	-226%	< 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	-5'468	-	-5'923	< 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 2023						
Datum	Organ	B N	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
06.06.2019	GV	B	2'440'507.00	0290.5040.00 INV00037	Investitionsbeitrag Lager im UG des geplanten Sekundarschulhauses Chlirietanlage (ohne Projektierung)	2'244'515.50	-	46'808.40		2'291'323.90	-	149'183.10	21.11.2023	GR
06.06.2019	GV	B	852'014.70	8711.5030.00 INV00024	Datenübertragung ab Trafostation, Kommunikationsnetz Trafostation mit Fernüberwachung, Genehmigung Kostenvoranschlag	602'488.76	-	76'667.36		679'156.12	-	172'858.58		
10.09.2020	GV	B	440'000.00	6150.5010.00 INV00108	Einführung von Tempo 30- Zonen in der Gemeinde Oberglatt,	283'209.25	-	146'768.60		429'977.85	-	10'022.15		
13.02.2022	Urne	B	3'250'000.00	INV00135	Neubau Kindergarten Dickloo, Realisierung	388'748.45	-	2'629'701.09		3'018'449.54	-	231'550.46		
10.03.2022	GV	B	850'000.00	9630.7040.00 INV00138	Kauf 4.5-Zi-Whg an der Bülachstrasse 15	851'258.50	-			851'258.50	-	-1'258.50		
16.06.2022	GV	B	1'780'000.00	5600.5040.00 INV00165	Erstellung von Notwohnun- gen an Bahnhofstrasse 42	976'602.24	-	1'267'546.80		2'244'149.04	-	-464'149.04		
07.12.2022	GV	B	2'600'000.00	2170.5040.00 INV00148	Aufstockung Schulhaus Bachtel II	57'304.75	-	1'157'567.10		1'214'871.85	-	1'385'128.15		
07.12.2022	GV	B	481'000.00	2170.3132.00	Schul- und Sportraumerweiterung Erlenstrasse und Hofstetterstrasse	-	-	79'305.80		79'305.80	-	401'694.20		
TOTAL						5'404'127.45	-	5'404'365.15	-	10'808'492.60	-	1'885'029.10		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht



0 Allgemeine Verwaltung

- Wahlen und Abstimmungen
- Rechnungsprüfung, Finanzen, Steuern
- Gemeinderat, Präsidiales
- Lehrlingswesen, Zentrale Dienste



1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- Sicherheit, Rechtssprechung
- Einwohnerdienste, Einbürgerungen
- Kataster- und Vermessungswesen
- Vormundschaftswesen, Funktion, Ziviler Gemeindeführungsstab



2 Bildung

- Kindergarten, Primar- & Musikschulen, Schulführung, Schulverwaltung
- Tages- & Ferienbetreuung, Freizeitangebote
- Sonderschulen, Bildungslandschaft



3 Kultur, Sport und Freizeit

- Denkmalpflege und Heimatschutz
- Museen und bildende Kunst
- Konzert und Theater, Mitteilungsblatt
- Sport, Freizeit, Liegenschaften Sport



4 Gesundheit

- Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime
- Ambulante Krankenpflege, Rettungsdienste
- Alkohol- und Drogenprävention, Krankheitsbekämpfung
- Schulgesundheitsdienst, Lebensmittelkontrolle



5 Soziale Sicherheit

- Prämienverbilligungen, Ergänzungsleistungen IV und AHV, Leistungen an das Alter
- Alimentenbevorschussung, Leistungen an Familien
- Jugenschutz, Arbeitsintegration, Liegenschaften Soziales
- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Sozialadministration



6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Kantons- & Gemeindestrassen, Parkplätze
- Hundeversäuberung
- Öffentliche Verkehrsinfrastruktur, Regional- und Agglomerationsverkehr



7 Umweltschutz und Raumordnung

- Wasserversorgung, Wasserwerke, Abwasserbeseitigung
- Abfallwirtschaft
- Arten- und Landschaftsschutz
- Bestattungswesen, Unterhalt Friedhofanlage, Raumordnung



8 Volkswirtschaft

- Industrie, Gewerbe, Handel
- Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen
- Forstwirtschaft, Jagd und Fischerei
- Banken und Versicherung
- Elektrizitätswerk / Elektrizitätsnetz



9 Finanzen und Steuern

- Allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern
- Finanz- und Lastenausgleich
- Zinsen
- Liegenschaften Finanzvermögen

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					
01	Legislative und Exekutive					
011	Legislative					
0110	Wahlen und Abstimmungen					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'543.79	29'000.00	-15'456.21	-53.30	Günstigerer Versand der Abstimmungsunterlagen und Absage einzelner Abstimmungstage.
012	Exekutive					
0120	Gemeinderat					
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	10'801.65	24'000.00	-13'198.35	-54.99	Einsparungen bei Anlässen des Gemeinderats durch sparsamen Umgang mit dem Budget.
02	Allgemeine Dienste					
021	Finanz- und Steuerverwaltung					
0210	Finanzen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'382.20	299'600.00	-48'217.80	-16.09	Diverse Vakanzen in der Abteilung Finanzen führten zu tieferen Lohnkosten
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Die Einführung des Kreditorenworkflows wurde verschoben, da wichtige Funktionen in der Software noch fehlen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	226'501.45	20'700.00	205'801.45	994.21	Mehrere Springereinsätze aufgrund von Vakanzen in der Abteilung Finanzen
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	72'322.25	86'000.00	-13'677.75	-15.90	Die Einführung des Kreditorenworkflows wurde verschoben, da wichtige Funktionen in der Software noch fehlen.
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	56'949.01		56'949.01	100.00	Wertberichtigung aufgrund der jährlichen Werthaltigkeitsprüfung der Forderungen (erhöht aufgrund von diversen alten Forderungen)

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
0211	Steuern					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'980.90	5'000.00	17'980.90	359.62	Ein Rechtsmittelverfahren in einem Grundsteuerfall wurde an die zweite Instanz weitergezogen. Die zusätzlichen Anwaltskosten konnten nicht vorausgesehen werden.
3190.00	Schadenersatzleistungen	12'800.00		12'800.00	100.00	Aufgrund eines verlorenen Rechtsstreits musste eine Parteientschädigung bezahlt werden.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'365.00		27'365.00	100.00	Aufgrund eines verlorenen Rechtsstreits mussten die Gerichtsgebühren bezahlt werden.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'562.85	50'000.00	-19'437.15	-38.87	Die durch das Kantonale Steueramt Zürich in Rechnung gestellten Erhebungskosten für die Quellensteuer blieben unter den Erwartungen.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-284'253.00	-230'000.00	-54'253.00	23.59	Bei der Budgetierung wurde von einer Bezugsprovision von 2% ausgegangen. Effektiv bezogen wurden jedoch 3%.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-124'225.95	-80'000.00	-44'225.95	55.28	Bei der Budgetierung wurde von einer Bezugsprovision von 2% ausgegangen. Effektiv bezogen wurden jedoch 3%.
022	Allgemeine Dienste, übrige					
0220	Präsidiales					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	462'691.85	385'900.00	76'791.85	19.90	Aufgrund von personellen Wechseln ergaben sich Mehrkosten insbesondere durch befristete Anstellungen.
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	7'324.50	30'000.00	-22'675.50	-75.59	Geplante Weiterbildungen wurden ins Jahr 2024 verschoben.
0221	Hochbau					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'298.75	67'000.00	-62'701.25	-93.58	kein Springereinsatz im Jahr 2023
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	152'004.66	250'000.00	-97'995.34	-39.20	Baugesuche wurden vermehrt im Haus behandelt, weniger Vergaben an das externe Gemeindeingenieurbüro

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie					
3113.00	Anschaffung Hardware	536.80	30'000.00	-29'463.20	-98.21	Die Anschaffungen von Notebooks für die Behördenmitglieder erfolgte im Mietmodell.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	116'115.95	53'500.00	62'615.95	117.04	Zusätzliche Anschaffung eines Mitarbeiterbeurteilungstools (Fr. 50'000). Diese erfolgte zulasten der autonomen Kreditkompetenz. Des weiteren waren die Kosten für den Unterhalt diverser Software teurer als budgetiert.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'756.79		13'756.79	100.00	Aufteilung des Projektes Ersatz Telefonie in Hard- und Software (Budgetierung nur auf Abschreibungen Software)
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5'457.04	20'000.00	-14'542.96	-72.71	Aufteilung des Projektes Ersatz Telefonie in Hard- und Software (Budgetierung nur auf Abschreibungen Software)
0225	Lehrlingswesen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'912.25	67'700.00	-21'787.75	-32.18	Tiefere Lohnkosten für Lehrling, da nur für ein halbes Jahr eingesetzt.
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige					
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	708'216.10	583'200.00	125'016.10	21.44	Anpassung des Lohnverteilungsschlüssels Liegenschaften von Budget zu Rechnung.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'027.76	33'500.00	11'527.76	34.41	Höhere Kosten für Verbrauchsmaterial und Reparaturen aufgrund von Vandalismus
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	239'931.15	179'100.00	60'831.15	33.96	Höhere Strom- und Energiekosten
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'216.75		26'216.75	100.00	Zusätzliche Kosten für die Machbarkeitsstudien Gemeindehaus und Reckenwinkel
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		82'000.00	-82'000.00	-100.00	Die Machbarkeitsstudie Werkhof Erlenstrasse wird nicht umgesetzt.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'943.28	22'800.00	15'143.28	66.42	zusätzliche Abschreibungen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 aufgrund der Anschaffung einer Kehrsaugmaschine
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'935.00		41'935.00	100.00	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten	-36'840.25	-13'600.00	-23'240.25	170.88	Rückerstattungen durch Versicherungen und Verursacher wurden zu tief budgetiert (siehe auch Jahresrechnung 2022)

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-140'496.20	-82'500.00	-57'996.20	70.30	höhere Erträge aufgrund grösserer Nachfrage für Anlässe, mehr Raumvermietungen
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-138'792.00	-123'600.00	-15'192.00	12.29	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-254'846.50	-187'600.00	-67'246.50	35.85	Die Mieten Vereinsunterstützung wurden zu tief kalkuliert/budgetiert. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					
14	Allgemeines Rechtswesen					
140	Allgemeines Rechtswesen					
1400	Einwohnerdienste					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'039.75	400.00	76'639.75	19'159.94	nicht planbare Springereinsätze
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	106'119.70	85'100.00	21'019.70	24.70	höhere Kosten aufgrund eines höheren Ausländeranteils (Zuzüge Flüchtlinge, Schutzstatus)
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen	-194'945.50	-166'000.00	-28'945.50	17.44	höherer Ertrag von Gebühren für Ausländerausweise aufgrund von höherem Ausländeranteil (Zuzüge Flüchtlinge, Schutzstatus)
1403	Vormundschaftswesen					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	645'808.60	460'200.00	185'608.60	40.33	Der Gemeindebeitrag an den Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf ist höher ausgefallen.
15	Feuerwehr					
150	Feuerwehr					
1500	Feuerwehr					
3010.20	Sold der Feuerwehr	90'955.00	105'000.00	-14'045.00	-13.38	ruhiges Jahr, weniger Feuerwehreinsätze als budgetiert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'652.05	-38'000.00	23'347.95	-61.44	Weniger Feuerwehr Einsätze (ruhiges Jahr) ; Rückerstattung Carbonleiter/Funk wurde direkt von Gesamrechnungsbetrag abgezogen

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
16	Verteidigung					
162	Zivile Verteidigung					
1620	Zivilschutz					
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	28'800.00		28'800.00	100.00	durchlaufende Beträge haben keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung (siehe auch Konto 4707.00)
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-28'800.00		-28'800.00	-100.00	durchlaufende Beträge haben keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung (siehe auch Konto 3701.00)
2	BILDUNG					
21	Obligatorische Schule					
211	Eingangsstufe					
2110	Kindergarten					
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	25'953.55	6'000.00	19'953.55	332.56	Es gab mehr Kurzabwesenheiten von Lehrpersonen im Kindergarten als vorgesehen. Somit sind höhere Vikariatskosten entstanden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'185.43	25'700.00	-18'514.57	-72.04	Der Bedarf an Therapiektionen im Bereich Audiopädagogik ist tiefer ausgefallen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'648.36	20'000.00	-10'351.64	-51.76	Weniger Ausgaben für Mobilien im Kindergarten Dickloo als budgetiert
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	1'254'224.82	1'091'000.00	163'224.82	14.96	Aufgrund Langabwesenheiten von zwei Klassenlehrpersonen sind hohe Vikariatskosten entstanden. Die Bildungsdirektion bietet keine Krankentaggeldversicherung an

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
212	Primarstufe					
2120	Primarstufe					
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	63'618.25	22'000.00	41'618.25	189.17	Es gab mehr Kurzabwesenheiten von Lehrpersonen als vorgesehen. Somit sind höhere Vikariatskosten entstanden.
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	1'045'161.35	947'000.00	98'161.35	10.37	Unvorgesehen Kosten für die Stellvertretung einer DaZ-Lehrperson für Schwangerschaft/Mutterschaft.
3113.00	Anschaffung Hardware	31'283.24	62'000.00	-30'716.76	-49.54	Aufgrund der regelmässigen Investitionen der letzten Jahren, mussten im 2023 weniger Geräte für Schüler/innen ersetzt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'932.90	162'000.00	-58'067.10	-35.84	Der Bedarf an einzelnen Therapien für bestimmte Kinder ist stark gesunken. Die budgetierten Kosten für externe Therapien für ISR-Kinder wurden nicht ausgeschöpft.
3171.20	Lager	6'203.72	46'500.00	-40'296.28	-86.66	Im 2023 wurden nur zwei Lager in der Mittelstufe durchgeführt. Dies ist auf einen Personalwechsel im Sommer 2023 zurückzuführen.
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		10'000.00	-10'000.00	-100.00	Projekt Erneuerung Netzwerk Primarschulgebiet wurde nicht ausgeführt (nicht notwendig)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-5'120.00	-28'800.00	23'680.00	-82.22	Ein integrierter Sonderschüler wohnhaft in einer anderer Gemeinde wird nicht mehr in Oberglatt beschult. Es werden keine Kosten mehr für diesen Schüler der entsprechenden Gemeinde in Rechnung gestellt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-75'797.00	-62'600.00	-13'197.00	21.08	Die Kosten und Anzahl von integrierten Sonderschüler/innen sind gestiegen. Die Staatsbeiträge der Bildungsdirektion sind somit höher ausgefallen.
214	Musikschulen					
2140	Musikschulen					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'757.00	78'000.00	17'757.00	22.77	Es haben sich mehr Kinder für den Instrumentalunterricht angemeldet als geplant.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
217	Schulliegenschaften					
2170	Schulliegenschaften					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	192'970.30	151'100.00	41'870.30	27.71	Höhere Entsorgungskosten aufgrund von Räumungen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'130.41	40'900.00	21'230.41	51.91	Grundreinigungen wurden durch externes Unternehmen durchgeführt aufgrund von Mangel an eigenem Personal
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	79'305.80	481'000.00	-401'694.20	-83.51	Das Budget für die Machbarkeitsstudien Schul- und Sportraumerweiterung Erlenstrasse/ Hofstetterstrasse wurde nur teilweise ausgeschöpft
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'551.90	21'500.00	-14'948.10	-69.53	Revision von Spielgeräten war nicht notwendig
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	240'350.87	178'100.00	62'250.87	34.95	Zusätzliche Kosten für die Reparatur Hubboden LSB
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	707'755.44	619'500.00	88'255.44	14.25	Nutzungsbeginn Ersatzneubau Kindergarten Dickloo war erst für 2024 budgetiert
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'485.00		22'485.00	100.00	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'851.60	-6'400.00	-29'451.60	460.18	Rückerstattung AXA Versicherung für einen Wasserschaden (2022)
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-42'022.00		-42'022.00	-100.00	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
218	Tagesbetreuung					
2180	Tagesbetreuung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'741.65	359'700.00	72'041.65	20.03	Ende Kalenderjahr 2023 werden 15% mehr Betreuungseinheiten als im Sommer 2022 besucht. Dazu wurde der Betreuungsschlüssel per 01.08.2023 gemäss Empfehlung der Bildungsdirektion angepasst. Dies führte zu mehr Personalkosten.
3105.00	Lebensmittel	103'675.05	76'000.00	27'675.05	36.41	Ende Kalenderjahr 2023 werden 30% mehr Mittagstischmodule besucht als im Sommer 2022. Dies führte zu mehr Lebensmittelkosten.
2181	Ferienbetreuung					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'950.00		-16'950.00	-100.00	Die Beiträge der Eltern werden neu auf dem Konto 2181.4240.00 verbucht (Budget 4260.00)
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-17'000.00	17'000.00	-100.00	Die Beiträge der Eltern werden neu auf dem Konto 2181.4240.00 verbucht.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
219	Obligatorische Schule, Übriges					
2190	Schulführung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'142.00	39'000.00	36'142.00	92.67	Aufgrund fehlender dritter Schulleitung hat die Schulpflege in eigener Kompetenz mehr Ressourcen für die Schulleitungsassistenz bewilligt.
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	13'843.00	33'000.00	-19'157.00	-58.05	Wegen den Kündigungen im Sommer 2023 wurden weniger individuelle Weiterbildungen durchgeführt. Auch wurden die Kosten einer individuellen Weiterbildung zurückerstattet, dies wegen Weggang der betroffenen Lehrperson.
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Primarschulpflege	13'838.40	25'200.00	-11'361.60	-45.09	Die Kosten für das jährliche Behördenessen der Schulpflege werden gemäss gültigem Beschluss auf dem Konto 2190.3099.10 gebucht.
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	257'424.78	379'000.00	-121'575.22	-32.08	Die dritte Stelle der Schulleitung konnte aufgrund des Fachkräftemangels nicht besetzt werden.
2192	Volksschule, Sonstiges					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'648.50	256'000.00	-37'351.50	-14.59	Die bewilligten Stellenprozente gemäss Stellenplan für die Schulsozialarbeit sind nicht vollumfänglich ausgeschöpft worden.
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'101.75	5'300.00	11'801.75	222.67	Die Schulpflege hat in eigener Kompetenz den Einsatz eines zweiten Zivildienstleistenden bewilligt. Zivildienstleistende sind günstige, gut einsetzbare Ressourcen in der Schule.
2193	Qualität in multikulturellen Schulen (Quims)					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'569.95	35'800.00	10'769.95	30.08	Die Kosten für Kulturvermittler/innen wurden im 2023 alle in diesem Konto gebucht, damit der Staatsbeitrag der Bildungsdirektion ausgeschöpft wird.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
29	Übriges Bildungswesen					
299	Bildung, Übriges					
2991	Bildungslandschaft					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'899.70	22'000.00	-12'100.30	-55.00	Tiefere Lohkosten im Bereich der Integrationsarbeit.
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'422.83	30'000.00	-16'577.17	-55.26	Aufgrund der tieferen Anmeldezahlen, konnten weniger Deutschkurse durchgeführt werden.
3637.05	Beiträge an private Haushalten		15'000.00	-15'000.00	-100.00	Es wurden keine Subventionen in diesem Bereich beantragt.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-29'072.50	-39'800.00	10'727.50	-26.95	Aufgrund der tieferen Ausgaben in der Integration war auch der Beitrag des Kantons niedriger.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT					
31	Kulturerbe					
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'052.30	24'800.00	-18'747.70	-75.60	Weniger Abklärungen bezüglich schutzwürdigen Bauten (Inventarobjekte)
32	Kultur, übrige					
321	Bibliotheken					
3210	Bibliotheken					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'618.40	60'700.00	19'918.40	32.81	Die Lohnkosten von Angestellten im Stundenlohn wurden zu niedrig budgetiert.
322	Musik und Theater					
3220	Konzert und Theater					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	44'681.50	20'100.00	24'581.50	122.30	Die Mieten Vereinsunterstützung wurden zu tief kalkuliert/budgetiert. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.
329	Kultur, Übriges					
3290	Kultur, Übriges					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	50'815.00	35'700.00	15'115.00	42.34	Die Mieten Vereinsunterstützung wurden zu tief kalkuliert/budgetiert. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
33	Medien					
332	Massenmedien					
3320	Mitteilungsblatt					
4250.00	Verkäufe	-14'340.00	-500.00	-13'840.00	2'768.00	Externe Beiträge im Mitteilungsblatt werden verrechnet. Dies war im 2023 noch nicht budgetiert.
34	Sport und Freizeit					
341	Sport					
3410	Sport					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	190'138.00	99'000.00	91'138.00	92.06	Die Mieten Vereinsunterstützung wurden zu tief kalkuliert/budgetiert. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.
3411	Liegenschaften Sport					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	80'500.55	35'300.00	45'200.55	128.05	Nachträgliche Verrechnung der Parkplatzbeleuchtung, Teilsanierung des Fussballplatzes
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'727.61	49'200.00	-15'472.39	-31.45	Projekte Aussensportanlage Chliriet Kugelstossanlage und Bewegungsparcour wurden 2023 nicht ausgeführt.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103'781.00	85'000.00	18'781.00	22.10	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		-15'000.00	15'000.00	-100.00	Die budgetierte Vergütung wurde über das Konto 4920.00 verbucht.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-106'400.00	-45'000.00	-61'400.00	136.44	Die Mieten Vereinsunterstützung wurden zu tief kalkuliert/budgetiert. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.
342	Freizeit					
3420	Freizeit					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'873.00	80'000.00	-25'127.00	-31.41	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
4	GESUNDHEIT				
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime				
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'430'066.75	1'200'000.00	230'066.75	19.17 Stetige Zunahme Pflegeleistungen, höher als erwartet
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	468'374.00	120'000.00	348'374.00	290.31 Stetige Zunahme Pflegeleistungen, viel höher als erwartet
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	65'486.25	25'000.00	40'486.25	161.95 Stetige Zunahme Pflegeleistungen, viel höher als erwartet
42	Ambulante Krankenpflege				
421	Ambulante Krankenpflege				
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	602'543.08	680'000.00	-77'456.92	-11.39 Tiefere Spitexkosten als angenommen
43	Gesundheitsprävention				
431	Alkohol- und Drogenprävention				
4310	Alkohol- und Drogenprävention				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'213.30	28'300.00	11'913.30	42.10 Die KESB Mandate haben zugenommen
433	Schulgesundheitsdienst				
4330	Schulgesundheitsdienst				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'636.25	25'000.00	10'636.25	42.55 Im Kalenderjahr 2023 wurden viel mehr Zahnarztgutscheine eingelöst als im Jahr 2022.
5	SOZIALE SICHERHEIT				
51	Krankheit und Unfall				
512	Prämienverbilligungen				
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	649'494.30	500'000.00	149'494.30	29.90 Die Erhöhung der KVG-Prämien, ergibt sich aus der Kontingenterhöhung im Asylwesen
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	14'949.05	4'000.00	10'949.05	273.73 Es wurden mehr KVG-Prämien an Klienten ausbezahlt

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine	-2'344.45	-19'000.00	16'655.55	-87.66	Es wurden weniger Verlustscheine zurückbezahlt
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-416'236.60	-164'000.00	-252'236.60	153.80	Durch die Zunahme der übernommenen KVG-Prämien, wurde vom Kanton mehr Staatsbeiträge an Gemeinden bezahlt
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-216'172.70	-340'000.00	123'827.30	-36.42	Die Rückerstattungen der IPV durch die SVA Zürich haben abgenommen
4637.13	AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)	-10'423.60		-10'423.60	-100.00	Der Betrag wurde im Budget 2023 nicht eingestellt
52	Invalidität					
522	Ergänzungsleistungen IV					
5220	Ergänzungsleistungen IV					
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)	55'345.05		55'345.05	100.00	Neues Konto gemäss den Vorgabe der SVA Zürich
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	145'034.52	200'000.00	-54'965.48	-27.48	Die SVA Zürich, Bereich Ergänzungsleistungen musste im Jahr 2023 weniger Krankheitskosten und Behinderungskosten übernehmen
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-92'255.00	-70'000.00	-22'255.00	31.79	Die SVA Zürich, hat im Jahr 2023 mehr Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen zur IV verfügt
53	Alter und Hinterlassene					
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	12'870.65	30'000.00	-17'129.35	-57.10	Es mussten weniger Beiträge an Sozialversicherungen von Sozialhilfeempfänger übernommen werden
532	Ergänzungsleistungen AHV					
5320	Ergänzungsleistungen AHV					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'863'998.00	2'300'000.00	563'998.00	24.52	Die Bezüger von Ergänzungsleistungen zur AHV haben um ca. 25% zugenommen
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	213'698.45	170'000.00	43'698.45	25.70	Die Krankheitskosten der Bezüger von Ergänzungsleistungen zur AHV, haben um ca. 25% zugenommen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'116'129.55	-1'610'000.00	-506'129.55	31.44	Durch die Zunahme der Bezüger von Ergänzungsleistungen zur AHV, haben sich die Beiträge vom Kanton ZH logischerweise erhöht
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-56'106.00		-56'106.00	-100.00	Die Gemeinde konnte in mehreren Fällen bei der SVA Rückerstattungen geltend machen

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	-25'933.00	-90'000.00	64'067.00	-71.19 Die Gemeinde konnte in mehreren Fällen bei der SVA Rückerstattungen geltend machen
54	Familie und Jugend				
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
4637.00	Alimentenrückerstattungen	-11'829.50	-60'000.00	48'170.50	-80.28 Im Jahr 2023 musste die Gemeinde weniger säumige Unterhaltsschuldner bevorschussen
544	Jugendschutz				
5440	Jugendschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'725.55	191'000.00	-62'274.45	-32.60 Die Begleitung der Submission erfolgte kostengünstiger. Auf Zusatzangebote musste noch verzichtet werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'088'391.15	981'000.00	107'391.15	10.95 Höhere tatsächliche Kosten gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz
5441	Kinder- und Jugendheime				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-1'327'160.80	-1'000'000.00	-327'160.80	32.72 Der Rückerstattungsantrag Versorgertaxen wurde beim Kanton eingereicht, die Abrechnung erfolgt im Jahre 2024
545	Leistungen an Familien				
5450	Leistungen an Familien				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	163'074.00	115'000.00	48'074.00	41.80 Die Subventionsanträge für Kinderkrippen Plätze haben stark zugenommen
56	Sozialer Wohnungsbau				
560	Sozialer Wohnungsbau				
5600	Liegenschaften Soziales				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Betriebskosten	24'379.99	11'000.00	13'379.99	121.64 Mit der Kontingenterhöhung Asylwesen mussten mehr Notwohnungen eingerichtet werden
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte Betriebskosten	30'642.09	50'000.00	-19'357.91	-38.72 In der neuen Notunterkunft Bahnhofstrasse 42 konnten preisgünstige Möbel gekauft werden
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'068.00		28'068.00	100.00 Nicht budgetierte Planungen für das Projekt Notwohnungen Aspstrasse 10
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	291'840.00	89'700.00	202'140.00	225.35 zusätzliche Wohnungen für Notunterkünfte wurden gemietet
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'973.05	80'900.00	-77'926.95	-96.33 Neubau Notwohnungen Bahnhofstr. 42 wird erst 2024 in Betrieb genommen

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'062.00	51'600.00	-19'538.00	-37.86	Aufgrund des Neubaus Bahnhofstrasse 42 wurde die Miete nur für Januar 2023 weiterverrechnet. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-28'807.65	-71'800.00	42'992.35	-59.88	Mietertrag von Bahnhofstrasse 42 entfällt wegen Neubauprojekt
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	-255'034.90	-130'500.00	-124'534.90	95.43	Mehreinnahmen aufgrund von zusätzlich gemietetem Wohnraum. Differenz von Konto 3160.00 zu 4480.00 ist auf den Leerstand zurück zu führen
57	Sozialhilfe und Asylwesen					
571	Beihilfen/Zuschüsse					
5710	Beihilfen/Zuschüsse					
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	6'216.00	26'400.00	-20'184.00	-76.45	Die SVA musste weniger Zuschüsse für besonders Bedürftige ausrichten
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen	-34'098.00	-15'000.00	-19'098.00	127.32	Die SVA hat mehr Rückerstattungen von Beihilfen erhalten
572	Wirtschaftliche Hilfe					
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe					
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	912'431.85	1'500'000.00	-587'568.15	-39.17	Die Ausgaben Sozialhilfe haben sich im Jahr 2023 um ca. 40% reduziert.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	697'203.20	500'000.00	197'203.20	39.44	Die Ausgaben von Sozialhilfe an Ausländer haben um ca. 40% zugenommen, können mit dem Kanton ZH abgerechnet werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-26'631.10	-54'000.00	27'368.90	-50.68	Durch die deutlich tieferen Kosten im Bereich der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, fällt auch der Staatsbeitrag tiefer aus.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-436'807.41	-300'000.00	-136'807.41	45.60	Durch die höheren Ausgaben von Sozialhilfe an Ausländer, sind die Staatsbeiträge vom Kanton ZH höher.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-583'230.03	-500'000.00	-83'230.03	16.65	Nachträgliche Sozialversicherungsleistungen konnten mit der wirtschaftlichen Hilfe abgerechnet werden.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-509'900.70	-450'000.00	-59'900.70	13.31	Nachträgliche Sozialversicherungsleistungen konnten mit der wirtschaftlichen Hilfe abgerechnet werden.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
573	Asylwesen				
5730	Asylwesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'088.00		24'088.00	100.00 nicht budgetierte zeitlich befristete Anstellung im Asylwesen war notwendig
3130.00	Dienstleistungen Dritter	166'990.95		166'990.95	100.00 Die Ausgaben im Bereich Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH), Deutschkurse werden vom Kanton vollumfänglich zurückerstattet (Budgetierung auf dem Konto 5790.3130.00)
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	84'950.65		84'950.65	100.00 Die Ausgaben im Bereich Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH), Deutschkurse werden vom Kanton vollumfänglich zurückerstattet
3637.05	Beiträge an private Haushalten	819'654.75	945'300.00	-125'645.25	-13.29 Die Zuweisungen mit Asylstatus VA-7 (vorläufig Aufgenommene) haben abgenommen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216'000.00	33'600.00	182'400.00	542.86 Der Betreuung- und Administrationaufwand im Asylwesen der Abteilung Soziales, hat massiv zugenommen
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-713'682.49	-229'000.00	-484'682.49	211.65 Erstmalige Rückerstattung der Pauschalen für die Jahre 2022 und 2023 für Schutzstatus S (Budgetierung auf Konto 4637.05); Abnahme der Zuweisungen mit Asylstatus VA-7 (vorläufig Aufgenommene)
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten	-107'862.15	-639'800.00	531'937.85	-83.14 Die Pauschalen vom Kanton ZH wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert und korrekterweise auf Konto 4631.05 abgerechnet
579	Fürsorge, Übriges				
5790	Sozialadministration				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'332.35	263'600.00	54'732.35	20.76 Aufgrund der erhöhten Asylquote, ausgelöst durch den Ukraine-Krieg mussten zusätzliche Stellen in der Sozialabteilung geschaffen werden.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'351.60	1'300.00	10'051.60	773.20 Es mussten 2 neue Klib-Lizenzen für befristete Mitarbeiter im Asylwesen eingekauft werden
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'622.37	116'400.00	-110'777.63	-95.17 Die Deutschkurs über die Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) wurden auf diesem Konto budgetiert und korrekterweise auf Konto 5730.3130 abgerechnet

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	250.00	30'000.00	-29'750.00	-99.17	Die Deutschkurs über die Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) wurden auf diesem Konto budgetiert und korrekterweise auf Konto 5730.3130 abgerechnet
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (IAZH)	-220'494.95	-114'600.00	-105'894.95	92.40	Durch die Zunahme der Anmeldung bei der Integrationsagenda Kanton Zürich (IAZH) haben wir vom Kanton ZH mehr Beiträge erhalten
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-216'000.00	-7'200.00	-208'800.00	2'900.00	Der Betreuung- und Administrationaufwand im Asylwesen der Abteilung Soziales, hat massiv zugenommen
5791	Sozialberatung					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'394.45	50'000.00	-30'605.55	-61.21	Verschiedene Dienstleistungen wurden weniger beansprucht.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG					
61	Strassenverkehr					
615	Gemeindestrassen					
6150	Gemeindestrassen					
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'158.00	9'500.00	11'658.00	122.72	Die Werkkommisison wurde im Spätsommer 2022 um 2 Mitglieder erweitert. Die Kosten konnten nicht mehr in das Budget 2023 eingestellt werden.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'653.35	84'100.00	10'553.35	12.55	Mehraufwendungen im Abtransport von Grün-, Wisch- und Sperrgut sowie beim Rabattenunterhalt haben zur Abweichung geführt.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'733.48	16'000.00	10'733.48	67.08	Es sind mehr Aufträge angefallen als budgetiert und auch die Überprüfung der Brücken war kostenintensiver.
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	360'484.28	298'700.00	61'784.28	20.68	Aufgrund von Signalisations- und anderen Schäden sind ausserordentlich viele Unterhaltsarbeiten zur Weiterverrechnung angefallen. Zudem waren Mehrleistungen im Winterdienst und bei der Strassenreinigung notwendig.
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	42'054.17	28'000.00	14'054.17	50.19	Ausserordentliche Reparaturen für die Fahrzeuge Meili im Betrag von Fr. 8'794.35 sowie für den Toyota im Betrag von Fr. 5'990.30 haben zur Abweichung geführt.
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	427'411.99	490'200.00	-62'788.01	-12.81	Investitionen 2023 tiefer als budgetiert

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
6151	Parkplätze					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	9'863.70	49'000.00	-39'136.30	-79.87	Neue Parkplätze Friedhof konnten noch nicht umgesetzt werden, für 2024 erneut budgetiert
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-104'343.49	-90'000.00	-14'343.49	15.94	höherer Parkkartenverkauf durch höheren Einwohnerzuwachs als angenommen
62	Öffentlicher Verkehr					
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'931.58	28'200.00	-17'268.42	-61.24	Investitionen 2023 tiefer als budgetiert
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG					
71	Wasserversorgung					
710	Wasserversorgung					
7100	Wasserversorgung (allgemein)					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'231.00	30'000.00	-19'769.00	-65.90	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)					
3101.06	Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf	355'799.29	430'000.00	-74'200.71	-17.26	Es musste weniger Fremdwasser eingekauft werden.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'900.00	20'000.00	-10'100.00	-50.50	Es wurde eine Abgrenzung getätigt, da eine Rechnung noch ausstehend ist.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-19'983.33	-39'000.00	19'016.67	-48.76	Die Vergütung der GVZ für die Hydrantenwartung wurde hier budgetiert jedoch auf dem Konto 7101.4631.00 gebucht.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-148'380.00	-236'000.00	87'620.00	-37.13	Ausgleich Eigenwirtschaftsbetrieb Wasser
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-19'992.00		-19'992.00	-100.00	Die Rückerstattung der Vergütung der Hydrantenwartung wurde auf dem Konto 7101.4260.00 budgetiert, jedoch hier verbucht.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
72	Abwasserbeseitigung					
720	Abwasserbeseitigung					
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	249'462.23	464'000.00	-214'537.77	-46.24	Es sind weniger Kosten angefallen, welche im Anschluss weiterverrechnet wurden und es konnten Arbeiten günstig vergeben werden.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	119'504.14	160'900.00	-41'395.86	-25.73	Ausgleich Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	538'693.69	462'000.00	76'693.69	16.60	Der Betriebskostenanteil beim Zweckverband ARA Fischbach Glatt fiel um Fr. 76'000.00 höher aus als budgetiert.
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'067'336.05	-1'226'000.00	158'663.95	-12.94	Der Grossteil der Abweichung resultiert aufgrund von weniger Aufwendungen zu Lasten Privater im Rahmen von Liegenschaftssanierungen, welche verrechnet werden mussten.
73	Abfallwirtschaft					
730	Abfallwirtschaft					
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'472.75	38'900.00	-17'427.25	-44.80	Infolge angepasster Lohnaufteilung werden weniger Kosten der Abfallbewirtschaftung belastet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'432.48	14'100.00	-10'667.52	-75.66	Verzögerung bei der Submission/Ausschreibung Abfallwesen bzw. Auflösung der Zusammenarbeit mit der vorherigen Beratungsstelle
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'623.44	37'000.00	-31'376.56	-84.80	Standort Abfallsammelstelle mit Büros Werkhof wurde von Bevölkerung abgelehnt, deshalb Verzicht auf weitere Schritte
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'637.90	116'000.00	30'637.90	26.41	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
77	Übriger Umweltschutz					
771	Friedhof und Bestattung					
7711	Unterhalt Friedhofanlage					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	111'047.85	98'000.00	13'047.85	13.31	Aufgrund der grossen Trockenheit im Sommer 2023 hatte der Friedhofgärtner mehr Aufwand.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		15'000.00	-15'000.00	-100.00	Die Renovation beim Glockenturm Friedhof konnte 2022 durchgeführt werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'326.00	48'000.00	14'326.00	29.85	interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
79	Raumordnung					
790	Raumordnung					
7900	Raumordnung					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32'534.10	95'000.00	-62'465.90	-65.75	Weniger Aufwand aufgrund von Verzögerungen bei der Revision der Bau- und Zonenordnung
8	VOLKSWIRTSCHAFT					
81	Landwirtschaft					
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	27'387.55	45'000.00	-17'612.45	-39.14	Sanierungsarbeiten konnten kostengünstiger vergeben werden.
82	Forstwirtschaft					
820	Forstwirtschaft					
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	91'404.00	66'000.00	25'404.00	38.49	Interne Verrechnung gemäss Stundenrapport (diese können schwanken)
4250.00	Verkäufe	-30'593.30	-16'000.00	-14'593.30	91.21	Die Diskussion einer allfälligen Energiemangellage hat zu Mehrverkäufen beim Brennholz geführt.
86	Banken und Versicherungen					
860	Banken und Versicherungen					
8600	Banken und Versicherungen					
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-761'524.15	-547'500.00	-214'024.15	39.09	höhere ZKB Gewinnausschüttung als angenommen

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
87	Brennstoffe und Energie					
871	Elektrizität					
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)					
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	883'313.39	991'500.00	-108'186.61	-10.91	Die Abweichung entstand durch eine falsche Kontozuteilung bei der Kostendeckungseinspeisung (KEV) und eine Projektverschiebung bei der Anbindung des Leitsystems des Elektrizitätswerks.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	382'668.57	315'000.00	67'668.57	21.48	Mehrleistungen zur Erstellungen von privaten Hauszuleitungen, wie die Behebung von nicht vorhersehbaren Mängel und Störungen führten zur Kostenüberschreitung.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'570.10	2'000.00	12'570.10	628.51	Bereinigung von alten Forderungen/ Ausbuchungen aufgrund von Konkurs
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	207'879.38	188'100.00	19'779.38	10.52	Budgetierung zu tief (siehe Jahresrechnung 2022)
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'266.37		14'266.37	100.00	Ausbuchung von ersetzten Anlagen mit Restbuchwert (VK Kapelle)
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen HochbautenVV	30'686.84		30'686.84	100.00	Ausbuchung von ersetzten Anlagen mit Restbuchwert (TS Dorf)
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	127'909.71	146'900.00	-18'990.29	-12.93	Ausgleich Eigenwirtschaftsbetrieb EW Netz
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-150'415.95	-60'000.00	-90'415.95	150.69	Es wurden Mehrarbeiten bei den Erstellungen von privaten Hausanschlüssen geleistet und daher auch mehr Kosten weiterverrechnet.
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)					
3101.06	Ankauf Gebührengut zum Wiederverkauf	3'125'065.97	2'364'000.00	761'065.97	32.19	Der kalkulierte Ankaufspreis war um 30% tiefer, aufgrund von Marktvolatilitäten und geopolitischen Konflikten, als der finale Preis. Zubau von Photovoltaikanlagen beeinflusste die Kosten ebenfalls.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'811.69		14'811.69	100.00	Bereinigung von alten Forderungen/ Ausbuchungen aufgrund von Konkurs
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	86'666.66	108'000.00	-21'333.34	-19.75	Die Aufwendungen für die Energiebeschaffung in Höhe von Fr. 14'000 sind auf dem Konto 3101.05 verbucht.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN				
91	Steuern				
910	Steuern				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'502.34		-45'502.34	-100.00 Anpassung der Pauschalen Wertberichtigung auf der Basis der tatsächlichen Forderungsverlust der letzten 5 Jahre
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'620.39	150'000.00	-148'379.61	-98.92 Es konnten überdurchschnittlich viele Abschreibungen wiedereingebracht werden. Zudem beliefen sich die Abschreibungen auf bescheidenem Niveau.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'236.24	35'000.00	-30'763.76	-87.90 Aufgrund der Grenzberichtigung der beiden Sekundarschulen wird die zu vergütende Steuerfussdifferenz immer niedriger. Der Prozess geht schneller von statten, als bei der Budgetierung angenommen.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'901'459.24	-1'400'000.00	-501'459.24	35.82 Die Erträge der SR Abschlüsse präsentieren sich jeweils volatil, so dass als Ertrag der Schnitt der letzten 3 Jahre budgetiert wird. Die Erträge im Jahr 2023 lagen deutlich über dem Schnitt.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-56'551.85	-40'000.00	-16'551.85	41.38 Die Budgetierung erfolgte bereits über dem langjährigen Schnitt. Die Erträge übertrafen diesen nochmals. Grund hierfür dürften die Selbstanzeigen im Zusammenhang mit dem Automatischen Informationsaustausch (AIA) sein.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-356'902.05	-450'000.00	93'097.95	-20.69 Im Jahr 2022 konnten Fälle abgerechnet werden, welche für das Jahr 2023 vorgesehen waren. Jene Erträge fehlen im Jahr 2023
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)	56'932.95	80'000.00	-23'067.05	-28.83 Der Trend der Aufwendungen in den vergangenen Jahren war sinkend. Trotz tieferer Budgetierung lagen die Aufwendungen unter den Erwartungen.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-65'248.95	-130'000.00	64'751.05	-49.81 Die Erträge unterliegen einer gewissen Volatilität. In diesem Fall blieben diese unter den Erwartungen.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-1'050'678.00	-750'000.00	-300'678.00	40.09 Die Erträge waren in den vergangenen Jahren überdurchschnittlich hoch. Dieser Trend setzte sich fort. Die Budgetierung erfolgte zu konservativ.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-1'105'982.60	-975'000.00	-130'982.60	13.43 Die Erträge bis Mai 2022 prognostizierten für das Jahr 2023 tiefere Erträge. Dies bewahrheitete sich nicht.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-210'849.16	-300'000.00	89'150.84	-29.72 Die Erträge der SR Abschlüsse präsentieren sich jeweils volatil, so dass als Ertrag der Schnitt der letzten 3 Jahren budgetiert wird. Die Erträge im Jahr 2023 lagen unter dem Schnitt.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-258'622.75	-175'000.00	-83'622.75	47.78 Aufgrund allfälliger Nachwirkungen der Corona Pandemie wurde mit tieferen Erträgen gerechnet. Der Rückgang blieb jedoch unter den Erwartungen.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)	48'863.05	30'000.00	18'863.05	62.88 Der Trend der Aufwendungen in den vergangenen Jahren war steigend. Trotz höherer Budgetierung lagen die Aufwendungen über den Erwartungen.
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-89'540.75	-20'000.00	-69'540.75	347.70 Die Erträge unterliegen einer gewissen Volatilität. In diesem Fall übertrafen diese die Erwartungen.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'244'303.60	-3'000'000.00	755'696.40	-25.19 Ein signifikanter Grundsteuerfall konnte nicht veranlagt werden.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
961	Zinsen				
9610	Zinsen				
4450.00	Erträge aus Darlehen VV	-31'538.02		-31'538.02	-100.00 ARA Fischbach-Glatt Darlehenszins 2023 (Budgetierung fehlt)
963	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	-49'857.60		-49'857.60	-100.00 Auflösung Erneuerungsfonds Furtacherhuus, da neu zu 100% im Besitz der Gemeinde
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-3'646.00	-22'800.00	19'154.00	-84.01 Aufgrund des Neubaus Bahnhofstrasse 42 wurde die Miete nur für Januar 2023 weiterverrechnet. Die Konten 3920.00/4920.00 sind interne Umlagen und gleichen sich aus. Sie haben keinen Einfluss auf das Rechnungsergebnis.

Gemeinde Oberglatt

Funktionale Gliederung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 10'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
99	Nicht aufgeteilte Posten					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge					
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		16'000.00	-16'000.00	-100.00	Budgetierung erfolgte zum Teil auf falschen Konten: Es wurden weniger Beiträge von Vereinen beantragt als angenommen (siehe auch die übrigen Konten in der Funktion 9951)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	25'000.00	-24'000.00	-96.00	Budgetierung erfolgte zum Teil auf falschen Konten: Es wurden weniger Beiträge von Vereinen beantragt als angenommen (siehe auch die übrigen Konten in der Funktion 9951)
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals	-27'667.35	-51'000.00	23'332.65	-45.75	Ausgleich der Funktion aufgrund der verschiedenen Aufwendungen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'575'343.04	1'583'694.85	5'268'200.00	1'319'200.00	4'782'102.63	1'402'334.17
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'269'712.08	295'999.25	2'054'600.00	253'400.00	2'006'893.77	343'230.22
2	BILDUNG	14'432'581.77	778'098.57	14'541'900.00	720'400.00	13'126'906.99	724'140.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	964'048.75	133'226.15	831'100.00	74'300.00	786'298.16	70'923.40
4	GESUNDHEIT	2'734'494.56		2'171'200.00		2'308'116.20	-77.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	13'362'335.35	9'441'876.91	12'614'000.00	7'871'300.00	11'982'193.96	6'962'691.46
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'898'650.58	727'764.62	2'916'400.00	703'400.00	2'783'266.25	503'578.34
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'193'413.64	2'802'066.39	3'523'100.00	3'072'800.00	4'319'708.48	3'970'124.24
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'710'404.67	6'346'668.01	4'931'300.00	5'335'900.00	3'649'970.59	4'223'905.80
9	FINANZEN UND STEUERN	5'350'299.83	34'381'889.52	5'668'700.00	35'169'800.00	10'568'177.11	38'112'782.61
Gesamtergebnis		56'491'284.27	56'491'284.27	54'520'500.00	54'520'500.00	56'313'634.14	56'313'634.14
		56'491'284.27	56'491'284.27	54'520'500.00	54'520'500.00	56'313'634.14	56'313'634.14

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'575'343.04	1'583'694.85	5'268'200.00	1'319'200.00	4'782'102.63	1'402'334.17
01	Legislative und Exekutive	353'751.19	3'154.05	416'700.00		334'583.81	
011	Legislative	86'404.44	1'154.05	113'800.00		84'538.20	
0110	Wahlen und Abstimmungen	34'989.94	1'154.05	68'400.00		42'728.37	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder Wahlbüro	12'822.60		20'000.00		10'898.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	434.05		1'200.00		383.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	86.70				60.22	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.95		200.00		72.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.55				25.65	
3102.10	Drucksachen, Publikationen Wahlbüro	6'131.45		15'000.00		9'541.20	
3105.00	Lebensmittel	643.70		2'000.00		454.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'543.79		29'000.00		20'710.74	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					581.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'222.15		1'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'154.05				
0111	Rechnungsprüfung	51'414.50		45'400.00		41'809.83	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Rechnungsprüfungskommission	21'609.00		22'600.00		20'840.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'387.50		1'400.00		1'212.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	233.35		300.00		227.03	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen			1'000.00		800.00	
3099.10	Anlässe Rechnungsprüfungskommission	1'059.60		800.00		1'283.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		2'800.00		-1'200.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'925.05		16'000.00		18'645.90	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen			500.00			
012	Exekutive	267'346.75	2'000.00	302'900.00		250'045.61	
0120	Gemeinderat	267'346.75	2'000.00	302'900.00		250'045.61	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Gemeinderat	204'895.00		213'200.00		196'083.60	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen			5'000.00		240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'960.20		14'000.00		11'292.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'897.60		13'000.00		10'414.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26.60				24.61	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'049.85		2'800.00		2'151.44	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13.65				12.25	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen	250.00		9'000.00		5'812.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	864.00		1'000.00			
3099.10	Anlässe Gemeinderat	10'356.75		10'000.00		12'056.40	
3130.10	Dienstleistungen Dritter Gemeinderat	2'247.00		2'000.00			
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	10'801.65		24'000.00		6'113.80	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. des Gemeinderates	11'470.65		7'500.00		5'250.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen an den Gemeinderat	1'513.80		1'400.00		593.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				
02	Allgemeine Dienste	5'221'591.85	1'580'540.80	4'851'500.00	1'319'200.00	4'447'518.82	1'402'334.17
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'335'823.63	584'635.10	1'105'300.00	486'700.00	951'862.10	619'707.68

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanzen	678'477.96	133'275.27	502'200.00	128'700.00	402'807.63	134'396.69
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Finanzplankommission	560.00		500.00		400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	251'382.20		299'600.00		266'769.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'052.00		19'000.00		17'154.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'980.00		33'300.00		21'636.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'371.10		2'900.00		2'685.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'787.70		3'400.00		3'154.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'009.30		1'300.00		1'097.55	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'379.80		1'500.00		1'350.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					155.60	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					716.76	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	226'501.45		20'700.00		16'692.12	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	2'728.60		10'000.00		4'510.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'869.60		12'300.00		11'450.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	72'322.25		86'000.00		75'567.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	56'949.01				-22'889.21	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'291.05		100.00		11.36	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Betreibungskosten	955.05		1'500.00		665.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	338.85				1'679.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		44'612.30		43'500.00		44'067.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'102.37		9'000.00		13'172.45
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		2'557.00		4'000.00		2'502.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte		588.85		100.00		2'260.00
4390.00	Übriger Ertrag		3'302.65				6.97
4499.00	Übrige Finanzerträge		43.05				333.07
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		69.05		100.00		54.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000.00		72'000.00		72'000.00
0211	Steuern	657'345.67	451'359.83	603'100.00	358'000.00	549'054.47	485'310.99
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Grundsteuerkommission	2'823.00		2'600.00		2'695.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	328'562.85		308'100.00		289'872.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'036.20		19'900.00		18'966.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'541.60		33'700.00		32'786.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'371.75		3'100.00		2'994.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'631.30		3'500.00		3'552.01	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-94.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'371.75		1'300.00		1'222.35	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'320.00		1'000.00		500.00	
3099.10	Anlässe der Grundsteuerkommission	732.80		600.00		221.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'512.70		2'000.00		1'460.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	102.19		200.00		93.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	594.00		500.00		901.30	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	58'621.63		65'000.00		50'522.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'980.90		5'000.00		2'827.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'332.15		81'500.00		81'172.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen	12'800.00				6'136.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'365.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	30'562.85		50'000.00		30'160.02	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'177.00		25'000.00		22'968.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		960.00		3'000.00		3'300.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		41'920.68		45'000.00		38'478.80
4390.00	Übriger Ertrag		0.20				853.89
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		284'253.00		230'000.00		279'929.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		124'225.95		80'000.00		162'748.45
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'810'517.30	219'855.75	1'920'500.00	230'000.00	1'711'803.40	246'362.05
0220	Präsidiales	649'280.77	13'454.75	594'700.00	4'000.00	536'974.05	3'771.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	462'691.85		385'900.00		377'620.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'289.80		24'500.00		23'819.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'733.80		38'900.00		36'402.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'494.55		3'800.00		3'699.84	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'966.45		4'200.00		4'473.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'885.15		1'600.00		1'542.05	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	3'417.53		5'000.00		4'670.00	
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	7'324.50		30'000.00		18'164.20	
3091.00	Personalwerbung	8'229.30		4'000.00		8'939.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'228.44		17'700.00		18'921.52	
3099.20	Personalanlässe	28'678.75		32'300.00		18'259.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'700.00		1'068.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'435.25		35'100.00		9'103.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					606.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45.00		200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'760.40		9'800.00		9'683.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'454.75		4'000.00		3'771.00
0221	Hochbau	504'986.40	184'133.30	656'500.00	200'000.00	601'784.81	217'780.75
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Baukommission	18'598.00		19'600.00		18'400.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'031.65		250'600.00		224'673.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'795.85		17'000.00		15'106.07	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'483.40		28'000.00		22'607.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'583.15		2'500.00		2'325.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'824.25		3'000.00		2'828.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'051.90		1'000.00		954.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	9'162.50		2'500.00		1'200.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen			300.00			
3099.10	Anlässe Baukommission	1'487.40		2'200.00		826.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'099.15		1'200.00		3'652.08	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	624.50		700.00		270.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'457.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'298.75		67'000.00		84'883.05	
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	152'004.66		250'000.00		221'237.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'328.25		7'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'216.19		1'800.00		900.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'920.90		1'900.00		1'920.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		184'133.30		200'000.00		217'750.75
4250.00	Verkäufe						30.00
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie	432'687.71	12'031.00	399'400.00	12'000.00	353'560.78	14'538.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					784.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.32	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.25	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			5'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		1'692.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	536.80		30'000.00		9'588.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'063.30		10'000.00		14'220.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'286.88		51'000.00		59'193.18	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	224'223.20		206'300.00		192'423.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'843.35		1'900.00		1'843.35	
3150.00	Unterhalt Bürogeräte (u.a. Kopiergeräte)	17'404.40		15'700.00		10'674.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	116'115.95		53'500.00		52'469.42	
3162.00	Raten für operatives Leasing					10'605.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			5'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'756.79					
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5'457.04		20'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31.00				2'038.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000.00		12'000.00		12'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0225	Lehrlingswesen	59'000.15		88'700.00		37'328.33	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'912.25		67'700.00		30'378.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	711.10		4'300.00		963.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	457.15		200.00		306.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	119.45		200.00		180.39	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	185.70		200.00		125.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	5'301.90		5'400.00		2'849.70	
3091.00	Personalwerbung			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'640.70		3'700.00		531.80	
3104.00	Lehrmittel	4'189.90		4'600.00		1'755.85	
3139.00	Lehrlingsprüfungen	245.00		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			
0229	Zentrale Dienste	164'562.27	10'236.70	181'200.00	14'000.00	182'155.43	10'272.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	260.00				260.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00				498.13	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	12'541.40		10'500.00		6'151.35	
3100.00	Büromaterial	19'105.80		28'000.00		19'860.21	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'848.80		3'000.00		307.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'184.70		1'500.00		15'548.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'867.41		76'900.00		77'757.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'566.70		14'000.00		16'596.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'080.80		21'100.00		19'080.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	421.59		2'000.00		1'910.63	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'185.07		24'200.00		24'185.06	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		236.70		4'000.00		1'272.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'075'250.92	776'049.95	1'825'700.00	602'500.00	1'783'853.32	536'264.44
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	2'075'250.92	776'049.95	1'825'700.00	602'500.00	1'783'853.32	536'264.44
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					9'515.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	708'216.10		583'200.00		582'227.15	
3049.00	Übrige Zulagen	9'845.35		12'500.00		10'459.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'024.00		38'100.00		38'201.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	79'974.70		60'400.00		61'883.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'139.65		5'900.00		5'943.16	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'661.85		6'500.00		7'154.32	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-89.70					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'909.50		2'500.00		2'427.55	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'385.32		4'000.00		1'700.00	
3099.10	Anlässe Liegenschaftenkommission					930.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'027.76		33'500.00		33'195.99	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'663.30				731.30	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	39'139.55		37'700.00		76'070.10	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge					35'160.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	163.30		2'200.00		486.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'941.05		4'900.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	239'931.15		179'100.00		221'761.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'996.77		8'900.00		8'569.66	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'216.75					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			82'000.00		4'193.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'388.66		17'900.00		18'513.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	258.00		300.00		488.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'638.80		11'000.00		1'222.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	212'277.44		209'900.00		116'529.99	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'384.40		300.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	42'791.53		34'800.00		11'000.10	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	6'471.10		2'600.00		802.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'446.40		3'000.00		3'446.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'810.40		74'700.00		108'467.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	919.80		900.00		859.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'286.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	386'553.71		386'000.00		383'318.14	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	37'943.28		22'800.00		28'975.42	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'935.00				9'619.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		78'598.35		72'300.00		10'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten		36'840.25		13'600.00		34'676.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		80'565.20		83'900.00		70'387.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		140'496.20		82'500.00		115'091.15
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		43'085.30		37'500.00		57'857.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		138'792.00		123'600.00		111'703.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		254'846.50		187'600.00		135'341.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'826.15		1'500.00		508.24
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	2'269'712.08	295'999.25	2'054'600.00	253'400.00	2'006'893.77	343'230.22

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	413'693.01	11'088.00	422'900.00	10'000.00	365'134.36	34'868.40
111	Polizei	413'693.01	11'088.00	422'900.00	10'000.00	365'134.36	34'868.40
1110	Sicherheit	413'693.01	11'088.00	422'900.00	10'000.00	365'134.36	34'868.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00		64.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'727.50		5'000.00		5'388.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'481.32		9'900.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	401'484.19		399'200.00		359'681.76	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			8'600.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'088.00		10'000.00		12'844.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'388.00
4690.00	Übriger Transferertrag						16'635.90
12	Rechtsprechung	28'702.30	5'945.00	34'600.00	5'000.00	37'658.91	6'070.00
120	Rechtsprechung	28'702.30	5'945.00	34'600.00	5'000.00	37'658.91	6'070.00
1200	Rechtsprechung	28'702.30	5'945.00	34'600.00	5'000.00	37'658.91	6'070.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'760.50		22'000.00		24'428.20	
3049.00	Übrige Zulagen	4'968.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	263.95		200.00		401.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	96.60		100.00		108.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	53.55		100.00		90.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	89.25		100.00		100.15	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00		810.00	
3100.00	Büromaterial			100.00		173.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45.00				360.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	318.15		500.00		622.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	646.20		500.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	422.90		5'600.00		5'722.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	38.20		100.00		41.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'945.00		5'000.00		6'070.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'405'580.05	234'714.20	1'135'700.00	199'300.00	1'101'781.58	237'329.32
140	Allgemeines Rechtswesen	1'405'580.05	234'714.20	1'135'700.00	199'300.00	1'101'781.58	237'329.32
1400	Einwohnerdienste	591'549.29	213'249.80	502'000.00	177'700.00	472'457.71	189'648.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'948.70		287'600.00		277'339.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'702.75		18'200.00		18'050.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'654.30		24'100.00		25'908.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'776.80		2'900.00		2'853.02	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'977.20		3'200.00		3'380.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'130.60		1'200.00		1'165.30	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	5'074.24		4'000.00		775.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	399.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	543.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'039.75		400.00		170.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'961.40		39'300.00		37'411.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347.30		100.00		90.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	106'119.70		85'100.00		75'774.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	33'874.55		33'900.00		29'539.60	
4120.00	Konzessionen		733.35		1'500.00		10'316.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen		194'945.50		166'000.00		166'571.02
4270.00	Bussen		2'600.00		3'300.00		3'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		14'970.95		6'900.00		9'761.85
1401	Einbürgerungen, Bürgerrechtswesen		14'680.00	500.00	20'600.00	1'130.85	43'888.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'130.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		14'680.00		20'000.00		43'850.00
4250.00	Verkäufe						38.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				600.00		
1402	Kataster- und Vermessungswesen	74'598.01	6'784.40	69'000.00		120'249.17	3'792.45
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'566.15		66'000.00		117'217.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'031.86		3'000.00		3'031.87	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'784.40				3'792.45
1403	Vormundschaftswesen	739'432.75		564'200.00	1'000.00	507'943.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Zweckverband Sozialdienste	93'624.15		100'000.00		137'204.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	645'808.60		460'200.00		370'739.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		
15	Feuerwehr	323'752.32	14'652.05	376'100.00	38'000.00	349'570.71	25'860.60
150	Feuerwehr	323'752.32	14'652.05	376'100.00	38'000.00	349'570.71	25'860.60
1500	Feuerwehr	323'752.32	14'652.05	376'100.00	38'000.00	349'570.71	25'860.60

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'813.50		2'000.00		1'770.00
3000.20	Entschädigungen an Feuerwehr	57'325.00		60'000.00		49'420.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'054.15		32'100.00		30'924.65
3010.20	Sold der Feuerwehr	90'955.00		105'000.00		98'324.25
3049.20	Sonntagspikett	6'000.00		6'200.00		5'900.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'909.35		5'100.00		4'990.36
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'043.20		2'900.00		2'930.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	470.20		300.00		419.52
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	994.15		400.00		934.62
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	141.45		100.00		119.55
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	16'323.00		18'000.00		13'249.90
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'467.30		9'400.00		4'966.45
3099.10	Anlässe Feuerwehrkommission			800.00		800.00
3100.00	Büromaterial	666.25		1'000.00		563.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'630.28		15'000.00		12'897.55
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'000.00		525.00
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	21'775.30		31'000.00		37'525.35
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'122.82		2'500.00		4'807.95
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			4'200.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'240.70		14'000.00		10'078.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'759.96		4'200.00		3'759.95
3137.00	Steuern und Abgaben	15.00				
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	11'171.24		16'300.00		12'902.90
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	9'539.74		11'000.00		17'013.30
3151.20	Unterhalt Mannschaftsausrüstung	129.65		2'500.00		46.70
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'000.00		3'800.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'105.08		28'100.00		30'601.11	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'652.05		38'000.00		25'860.60
16	Verteidigung	97'984.40	29'600.00	85'300.00	1'100.00	152'748.21	39'101.90
161	Militärische Verteidigung	6'998.39		12'600.00	100.00	60'268.55	22.00
1611	Liegenschaften Militärische Verteidigung	6'998.39		12'600.00	100.00	60'268.55	22.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	304.95		400.00		322.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					86.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	873.95		1'000.00		874.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			200.00		197.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'071.60		4'900.00		52'878.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'270.89		4'300.00		4'270.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	477.00		1'800.00		1'638.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				100.00		22.00
162	Zivile Verteidigung	90'986.01	29'600.00	72'700.00	1'000.00	92'479.66	39'079.90
1620	Zivilschutz	83'289.16	29'600.00	59'100.00	1'000.00	87'030.55	39'079.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	349.24		400.00		303.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000.00		1'115.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'139.92		55'700.00		50'412.10	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	28'800.00				35'200.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						2'879.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		800.00		1'000.00		1'000.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		28'800.00				35'200.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'746.54		6'400.00		3'926.31	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'746.54		2'500.00		2'256.37	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		156.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					9.31	
3054.00	Anteil AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		25.27	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00		666.29	
3091.00	Personalwerbung					203.94	
3100.00	Büromaterial			100.00		39.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			700.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			300.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00		521.60	
3133.00	Anteil Informatik-Nutzungsaufwand			100.00		47.88	
3144.00	Anteil Unterhalt Hochbauten, Gebäude			400.00			
1622	Liegenschaften Zivilschutz	5'950.31		7'200.00		1'522.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	241.05		1'300.00		1'522.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'060.80		5'900.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'648.46					
2	BILDUNG	14'432'581.77	778'098.57	14'541'900.00	720'400.00	13'126'906.99	724'140.90
21	Obligatorische Schule	14'003'333.07	701'693.95	14'064'200.00	636'400.00	12'735'676.16	666'827.65
211	Eingangsstufe	2'330'532.84		2'157'700.00	6'200.00	2'025'278.00	41'765.00
2110	Kindergarten	2'330'532.84		2'157'700.00	6'200.00	2'025'278.00	41'765.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'263.10		243'000.00		208'442.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	25'953.55		6'000.00		15'211.40	
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	464'184.90		470'000.00		453'946.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'235.05		4'200.00		3'422.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'402.30		43'900.00		42'057.27	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'364.00		79'100.00		77'552.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'497.40		6'800.00		6'584.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'048.95		7'600.00		7'914.00	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-78.10					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'085.30		2'800.00		2'793.25	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	7'491.45		6'300.00		5'300.00	
3104.00	Lehrmittel	28'664.07		28'000.00		27'245.66	
3105.00	Lebensmittel	2'842.93		3'000.00		610.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'414.23		21'500.00		7'530.55	
3113.00	Anschaffung Hardware					358.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'185.43		25'700.00		44'606.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'038.55		6'300.00		4'143.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'648.36		20'000.00			
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	1'254'224.82		1'091'000.00		1'044'870.52	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	97'066.55		91'000.00		72'689.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'200.00		41'765.00
212	Primarstufe	7'464'089.73	88'376.15	7'540'300.00	101'900.00	6'835'078.53	120'845.00
2120	Primarstufe	7'464'089.73	88'376.15	7'540'300.00	101'900.00	6'835'078.53	120'845.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	525'451.60		513'000.00		449'220.80	
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	63'618.25		22'000.00		28'213.60	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.20 Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	1'045'161.35		947'000.00		917'294.55	
3042.00 Verpflegungszulagen	6'036.10		9'400.00		5'718.40	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'228.70		94'300.00		87'065.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	201'841.30		185'600.00		175'159.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'957.60		14'700.00		13'323.61	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'366.55		16'300.00		16'309.56	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'721.45		6'000.00		5'742.20	
3090.00 operative Aus- und Weiterbildung des Personals	17'362.85		21'000.00		20'034.05	
3101.00 !! NICHT VERWENDEN !! Betriebs-, Verbrauchsmaterial					20.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'498.70		900.00		2'317.55	
3104.00 Lehrmittel	190'036.86		198'000.00		189'538.04	
3105.00 Lebensmittel	6'189.75		4'300.00		7'353.15	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	61'456.22		52'800.00		59'289.34	
3113.00 Anschaffung Hardware	31'283.24		62'000.00		42'527.39	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	39'742.59		36'000.00		18'040.14	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	103'932.90		162'000.00		88'680.40	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'221.95		13'000.00		8'318.35	
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'162.50		1'000.00		1'312.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					570.89	
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	16'460.00		13'000.00		14'470.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing	31'250.80		29'000.00		30'907.95	
3170.00 Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					98.30	
3171.00 Ausflüge, Exkursionen	21'442.80		28'000.00		18'342.65	
3171.20 Lager	6'203.72		46'500.00		36'927.44	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'107.20					
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'620.54		136'800.00		100'214.83	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			10'000.00			
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	4'508'475.86		4'639'000.00		4'257'043.84	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	290'058.35		274'700.00		238'023.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'200.00		4'000.00		3'000.00	
4250.00	Verkäufe		5'083.15				42.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'120.00		28'800.00		20'995.20
4260.20	Elternbeiträge		2'376.00		10'500.00		10'783.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'797.00		62'600.00		89'024.00
214	Musikschulen	95'757.00		78'000.00		97'406.44	
2140	Musikschulen	95'757.00		78'000.00		97'406.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	95'757.00		78'000.00		97'406.44	
217	Schulliegenschaften	2'053'126.16	129'947.60	2'197'200.00	64'900.00	1'880'569.64	82'155.35
2170	Schulliegenschaften	2'053'126.16	129'947.60	2'197'200.00	64'900.00	1'880'569.64	82'155.35
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	8'800.00				4'580.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	464'316.80		427'800.00		500'257.80	
3049.00	Übrige Zulagen	2'867.75				6'584.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'519.15		27'100.00		32'480.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'700.50		30'300.00		29'879.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'650.95		4'200.00		5'106.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'964.40		4'800.00		6'082.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'903.15		1'700.00		2'095.55	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	900.25		4'800.00		2'180.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'683.42		44'500.00		52'106.69	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'703.95		19'500.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'223.00		2'800.00		3'913.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	192'970.30		151'100.00		204'400.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'130.41		40'900.00		17'649.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					8'303.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	79'305.80		481'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	23'949.55		25'500.00		24'372.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	286.00		400.00		214.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'551.90		21'500.00		11'359.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	240'350.87		178'100.00		246'705.47	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'627.60		10'500.00		4'418.25	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'804.50		2'600.00		2'610.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'485.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	64'550.90		68'800.00		70'699.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			600.00		204.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'864.57		29'200.00		24'864.57	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	707'755.44		619'500.00		614'124.63	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'485.00				2'889.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'851.60		6'400.00		19'701.35
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		24'600.00		33'000.00		28'800.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		14'760.00		14'800.00		14'760.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'022.00				9'619.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'714.00		10'700.00		9'275.00
218	Tagesbetreuung	674'957.95	394'877.10	549'300.00	377'000.00	507'827.09	346'152.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	632'923.15	377'927.10	526'300.00	360'000.00	479'189.20	331'240.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'741.65		359'700.00		324'661.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'757.00		23'800.00		19'840.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'390.05		42'400.00		36'293.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'161.00		3'700.00		3'116.09	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'572.60		4'100.00		3'715.01	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-72.85					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'798.60		1'500.00		1'330.45	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'562.80		3'500.00		1'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	224.50		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'925.50		7'300.00		399.75	
3104.00	Lehrmittel	531.70		1'000.00		702.95	
3105.00	Lebensmittel	103'675.05		76'000.00		86'092.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'133.30		1'000.00		327.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	510.00		500.00		465.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	880.25		800.00		409.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	132.00		500.00		435.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		377'927.10		360'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						312'092.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						19'148.00
2181	Ferienbetreuung	33'753.80	16'950.00	23'000.00	17'000.00	24'842.09	14'911.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'242.30		17'800.00		19'766.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'749.25		700.00		1'200.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	274.55		100.00		161.69	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	294.25		200.00		224.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	111.65		100.00		80.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'706.10		1'800.00		1'175.30	
3105.00	Lebensmittel	1'453.40		1'300.00		1'246.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	922.30		1'000.00		986.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'950.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				17'000.00		14'911.60
2182	Subventionen schulergänzende Betreuung	8'281.00				3'795.80	
3637.05	Beiträge an private Haushalten	8'281.00				3'795.80	
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'384'869.39	88'493.10	1'541'700.00	86'400.00	1'389'516.46	75'909.80
2190	Schulführung	542'343.88		658'400.00		587'637.68	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Primarschulpflege	131'585.00		135'000.00		128'804.90	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	4'240.00		5'000.00		2'640.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'142.00		39'000.00		25'368.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'227.85		10'600.00		9'691.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'285.90		13'300.00		11'223.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	815.95		400.00		308.89	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'225.45		2'000.00		1'814.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	302.35		200.00		95.90	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'621.80		2'500.00		2'450.40	
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	13'843.00		33'000.00		18'090.40	
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Primarschulpflege	13'838.40		25'200.00		17'113.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal					50.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.10	Anlässe Behörden und Kommissionen	5'137.50					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'759.60		2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					6'694.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	193.85		2'000.00		13'101.79	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. der Behörden und Kommissionen	3'540.00		2'500.00		25'869.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	342.40		3'700.00		463.50	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	818.05		3'000.00		114.60	
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	257'424.78		379'000.00		323'743.04	
2191	Schulverwaltung	403'739.95	140.00	420'600.00	100.00	387'052.57	160.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'824.45		265'000.00		257'878.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'354.75		16'700.00		16'499.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'302.00		33'300.00		33'852.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'723.95		2'600.00		2'556.74	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'918.65		2'900.00		3'089.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'107.95		1'000.00		1'065.30	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	387.70		3'000.00		1'650.10	
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	11'300.00		12'000.00		889.20	
3091.00	Personalwerbung	250.00		700.00		650.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'717.75		9'500.00		8'562.31	
3099.20	Personalanlässe	10'850.00		13'500.00		18'170.50	
3100.00	Büromaterial	2'946.88		3'500.00		1'242.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'385.97		2'000.00		386.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'483.03		2'000.00		1'192.25	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	193.85		8'900.00		7'951.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'482.69		15'600.00		6'813.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000.00		2'808.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'567.45		9'300.00		7'922.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	254.90		800.00		65.60	
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	14'687.98		13'300.00		13'804.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140.00		100.00		160.00
2192	Volksschule, Sonstiges	352'469.86	18'793.10	391'200.00	16'500.00	346'200.24	6'949.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'648.50		256'000.00		222'767.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	970.70		1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'030.90		16'100.00		14'162.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'398.55		26'700.00		26'367.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'193.50		2'500.00		2'240.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'359.85		2'800.00		2'651.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	895.60		1'000.00		920.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'888.65		6'700.00		6'418.40	
3104.00	Lehrmittel	2'210.45		9'000.00		12'252.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'715.00		2'000.00		26'314.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'381.45		25'000.00		11'772.25	
3130.11	Schulanlässe	21'212.96		28'400.00		4'280.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'101.75		5'300.00		4'144.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'462.00		8'500.00		6'282.50	
3630.00	Beiträge an den Bund					4'425.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'793.10		16'500.00		6'949.80

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193	Qualität in multikulturellen Schulen (Quims)	86'315.70	69'560.00	71'500.00	69'800.00	68'625.97	68'800.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'988.90		13'300.00		16'126.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	96.00		100.00		68.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	878.90		700.00		707.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	633.50		500.00		538.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	103.30		100.00		83.54	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	147.75		100.00		132.52	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	56.20		100.00		52.50	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	7'546.10		14'500.00		9'750.00	
3104.00	Lehrmittel	10'193.15		4'200.00		98.55	
3105.00	Lebensmittel	321.95		600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'569.95		35'800.00		39'548.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals					20.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'780.00		1'500.00		1'500.00	
4260.20	Elternbeiträge		1'960.00		2'200.00		3'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		67'600.00		67'600.00		65'800.00
22	Sonderschulen	355'883.41	5'510.00	359'400.00	4'600.00	325'269.65	2'700.00
220	Sonderschulen	355'883.41	5'510.00	359'400.00	4'600.00	325'269.65	2'700.00
2200	Sonderschulen	355'883.41	5'510.00	359'400.00	4'600.00	325'269.65	2'700.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'315.21		49'800.00		44'353.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	252'772.00		263'600.00		264'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'796.20		46'000.00		16'616.60	
4230.00	Schulgelder		5'510.00		4'600.00		2'700.00
29	Übriges Bildungswesen	73'365.29	70'894.62	118'300.00	79'400.00	65'961.18	54'613.25

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung, Übriges	73'365.29	70'894.62	118'300.00	79'400.00	65'961.18	54'613.25
2990	Bildung, Übriges	252.50		3'500.00		2'407.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	252.50				2'407.50	
2991	Bildungslandschaft	24'078.58	29'317.50	70'400.00	41'800.00	42'363.02	35'431.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'899.70		22'000.00		13'995.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	420.80		1'200.00		749.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	72.45		100.00		123.78	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.60		100.00		140.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.60				57.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					158.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	151.60		2'000.00		3'247.70	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	13'422.83		30'000.00		23'890.00	
3637.05	Beiträge an private Haushalten			15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		245.00		2'000.00		906.65
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		29'072.50		39'800.00		34'524.60
2992	Freizeitangebote Primarschule	49'034.21	41'577.12	44'400.00	37'600.00	21'190.66	19'182.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162.00				1'865.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.90				8.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.50				7.65	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals					50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'116.54		1'400.00		1'174.94	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	328.02					
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	24'807.80		25'000.00		18'085.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.20	Lager	22'610.45		18'000.00			
4260.20	Elternbeiträge		33'075.00		29'600.00		15'852.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'502.12		8'000.00		3'330.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	964'048.75	133'226.15	831'100.00	74'300.00	786'298.16	70'923.40
31	Kulturerbe	6'202.30		25'000.00		17'521.30	
311	Museen und bildende Kunst	150.00		200.00			
3110	Museen und bildende Kunst	150.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00		200.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'052.30		24'800.00		17'521.30	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'052.30		24'800.00		17'521.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'052.30		24'800.00		17'521.30	
32	Kultur, übrige	339'030.58	11'696.80	291'400.00	8'000.00	254'800.17	9'204.00
321	Bibliotheken	195'597.88	10'864.80	177'500.00	8'000.00	173'262.67	8'514.00
3210	Bibliotheken	195'597.88	10'864.80	177'500.00	8'000.00	173'262.67	8'514.00
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'360.00		1'500.00		1'360.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'618.40		60'700.00		72'413.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'234.10		4'000.00		4'657.86	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'702.90		7'000.00		6'744.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	816.90		600.00		730.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	880.30		800.00		872.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	332.25		300.00		298.55	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	60.00		2'000.00		1'170.00	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00			800.00			
3100.00	15.29		300.00			
3101.00	921.85		700.00		756.75	
3101.20	13'433.24		15'000.00		10'806.53	
3120.00			800.00			
3130.00	5'359.80		5'500.00		4'673.30	
3158.00	3'758.75		3'300.00		3'308.55	
3160.00	74'209.70		65'700.00		65'077.80	
3170.00	667.20		200.00		165.00	
3192.00	227.20		300.00		227.20	
3910.00			8'000.00			
4240.20		7'296.80		6'100.00		6'722.00
4260.00		788.00		400.00		292.00
4910.00		2'780.00		1'500.00		1'500.00
322	63'626.50	792.00	41'700.00		18'970.00	
3220	63'626.50	792.00	41'700.00		18'970.00	
3102.00			300.00			
3130.00	3'645.00		5'000.00		3'470.00	
3170.00			1'000.00			
3636.00	15'300.00		15'300.00		15'500.00	
3920.00	44'681.50		20'100.00			
4250.00		792.00				
329	79'806.20	40.00	72'200.00		62'567.50	690.00
3290	79'806.20	40.00	72'200.00		62'567.50	690.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'309.80		2'500.00		504.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'181.40		25'800.00		25'837.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		8'000.00		2'143.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			200.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	50'815.00		35'700.00		34'082.50	
4250.00	Verkäufe		40.00				690.00
33	Medien	85'478.15	14'340.00	82'800.00	500.00	82'284.74	15'930.00
332	Massenmedien	85'478.15	14'340.00	82'800.00	500.00	82'284.74	15'930.00
3320	Mitteilungsblatt	85'478.15	14'340.00	82'800.00	500.00	82'284.74	15'930.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'478.15		82'800.00		82'284.74	
4250.00	Verkäufe		14'340.00		500.00		15'930.00
34	Sport und Freizeit	533'337.72	107'189.35	431'900.00	65'800.00	431'691.95	45'789.40
341	Sport	472'199.98	106'400.00	346'000.00	65'000.00	346'031.21	45'000.00
3410	Sport	196'788.00		103'700.00		73'881.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					2'286.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'650.00		4'700.00		4'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	190'138.00		99'000.00		67'595.00	
3411	Liegenschaften Sport	275'411.98	106'400.00	242'300.00	65'000.00	272'150.11	45'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'428.88		24'000.00		40'641.75	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	9'325.20		1'500.00		4'650.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'664.70		27'000.00		23'746.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	474.91		300.00		302.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	359.20		400.00		380.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	80'500.55		35'300.00		51'813.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'686.00		8'000.00		5'866.35	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	3'856.60		4'000.00		2'671.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'727.61		49'200.00		34'446.16	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'607.33		2'600.00		2'607.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103'781.00		85'000.00		105'025.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				15'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		106'400.00		45'000.00		45'000.00
342	Freizeit	61'137.74	789.35	85'900.00	800.00	85'660.74	789.40
3420	Freizeit	61'137.74	789.35	85'900.00	800.00	85'660.74	789.40
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'038.05		1'200.00		7'834.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	788.05		800.00		788.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'438.64		3'400.00		3'438.64	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			500.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'873.00		80'000.00		72'600.00	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		789.35		800.00		789.40
4	GESUNDHEIT	2'734'494.56		2'171'200.00		2'308'116.20	-77.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'968'339.50		1'345'000.00		1'493'526.30	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'968'339.50		1'345'000.00		1'493'526.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4'412.50					
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	4'412.50					
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'963'927.00		1'345'000.00		1'493'526.30	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'430'066.75		1'200'000.00		1'205'045.10	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	468'374.00		120'000.00		276'877.20	
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	65'486.25		25'000.00		11'604.00	
42	Ambulante Krankenpflege	646'322.73		726'200.00		679'587.03	
421	Ambulante Krankenpflege	616'290.73		696'200.00		649'791.03	
4210	Ambulante Krankenpflege	10'133.65		13'200.00		5'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'733.65		8'000.00		4'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'900.00		4'700.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	606'157.08		683'000.00		644'691.03	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (3'614.00		3'000.00		4'818.76	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	602'543.08		680'000.00		639'872.27	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422	Rettungsdienste	30'032.00		30'000.00		29'796.00	
4220	Rettungsdienste	30'032.00		30'000.00		29'796.00	
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'032.00		30'000.00		29'796.00	
43	Gesundheitsprävention	96'361.40		82'500.00		109'228.53	36.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	40'213.30		28'300.00		38'680.90	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	40'213.30		28'300.00		38'680.90	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'213.30		28'300.00		38'680.90	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'689.00		3'700.00		3'691.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'689.00		3'700.00		3'691.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'689.00		3'700.00		3'691.00	
433	Schulgesundheitsdienst	51'448.50		49'800.00		66'306.18	36.00
4330	Schulgesundheitsdienst	51'448.50		49'800.00		66'306.18	36.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'573.00		8'000.00		18'993.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	361.65		700.00		1'164.99	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			700.00		678.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38.10		100.00		158.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.85		100.00		218.16	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.20		100.00		78.05	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals					250.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	862.50		6'400.00		9'149.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	80.00		500.00		120.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		200.00		50.00	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'750.95		8'000.00		5'551.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'636.25		25'000.00		29'894.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						36.00
434	Lebensmittelkontrolle	1'010.60		700.00		550.45	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'010.60		700.00		550.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'010.60		700.00		550.45	
49	Gesundheitswesen, Übriges	23'470.93		17'500.00		25'774.34	-113.00
490	Gesundheitswesen, Übriges	23'470.93		17'500.00		25'774.34	-113.00
4900	Gesundheit	23'470.93		17'500.00		25'774.34	-113.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'149.83		1'000.00		1'155.29	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'321.10		16'500.00		14'994.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00				9'625.00	
4290.00	Übrige Entgelte						-113.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	13'362'335.35	9'441'876.91	12'614'000.00	7'871'300.00	11'982'193.96	6'962'691.46
51	Krankheit und Unfall	664'443.35	645'177.35	504'000.00	527'000.00	545'899.75	580'184.82
512	Prämienverbilligungen	664'443.35	645'177.35	504'000.00	527'000.00	545'899.75	580'184.82
5120	Prämienverbilligungen	664'443.35	645'177.35	504'000.00	527'000.00	545'899.75	580'184.82
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	649'494.30		500'000.00		542'565.00	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	14'949.05		4'000.00		3'334.75	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		2'344.45		19'000.00		7'100.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		416'236.60		164'000.00		287'760.87
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		216'172.70		340'000.00		254'462.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		
4637.12	Durch BH-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		
4637.13	AHV Ergänzungsleistungen rechtm. (Prämienverbilligung)		10'423.60				30'861.80
52	Invalidität	2'099'843.57	1'500'222.59	2'207'000.00	1'471'000.00	2'043'470.83	1'440'622.35
522	Ergänzungsleistungen IV	2'099'843.57	1'500'222.59	2'207'000.00	1'471'000.00	2'043'470.83	1'440'622.35
5220	Ergänzungsleistungen IV	2'099'843.57	1'500'222.59	2'207'000.00	1'471'000.00	2'043'470.83	1'440'622.35
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen			5'000.00			
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen			2'000.00			
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)	55'345.05					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'899'464.00		2'000'000.00		1'869'697.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	145'034.52		200'000.00		173'773.83	
4290.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)		1'100.44				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'399'117.00		1'400'000.00		1'406'649.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		92'255.00		70'000.00		31'310.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		7'750.15		1'000.00		2'663.35
53	Alter und Hinterlassene	3'113'617.72	2'211'433.80	2'517'100.00	1'709'200.00	2'682'717.96	1'898'087.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'870.65	9'089.25	30'000.00	9'000.00	19'015.55	8'774.80
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	12'870.65	9'089.25	30'000.00	9'000.00	19'015.55	8'774.80
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	12'870.65		30'000.00		19'015.55	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		9'089.25		9'000.00		8'774.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	3'078'395.00	2'202'344.55	2'473'000.00	1'700'200.00	2'646'052.70	1'883'312.45
5320	Ergänzungsleistungen AHV	3'078'395.00	2'202'344.55	2'473'000.00	1'700'200.00	2'646'052.70	1'883'312.45

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen			2'000.00			
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen			1'000.00			
3181.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung)	698.55					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'863'998.00		2'300'000.00		2'418'232.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	213'698.45		170'000.00		227'820.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'116'129.55		1'610'000.00		1'707'716.45
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		56'106.00				52'548.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		25'933.00		90'000.00		121'484.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		2'176.00				
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		2'000.00		200.00		1'564.00
533	Leistungen an Pensionierte	5'033.40				2'516.75	
5330	Leistungen an Pensionierte	5'033.40				2'516.75	
3060.00	Ruhegehälter	5'033.40				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	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'923.87		6'900.00		6'923.87	
535	Leistungen an das Alter	10'394.80		7'200.00		8'209.09	6'000.00
5350	Leistungen an das Alter	10'394.80		7'200.00		8'209.09	6'000.00
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'285.00					
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	1'900.00		1'500.00		1'480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.25		100.00		57.08	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26.95		100.00		10.66	
3099.10	Anlässe Behörden und Kommissionen			500.00			
3637.00	Beiträge für Anlässe/Veranstaltungen	5'022.60		5'000.00		6'661.35	
4980.00	Interne Übertragungen						6'000.00
54	Familie und Jugend	1'552'521.35	1'343'140.30	1'468'200.00	1'062'000.00	1'342'271.14	31'149.68
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	171'020.65	15'979.50	180'000.00	62'000.00	170'190.60	31'149.68
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	171'020.65	15'979.50	180'000.00	62'000.00	170'190.60	31'149.68
3637.00	Alimentenbevorschussungen	171'020.65		180'000.00		170'190.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		550.00		2'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		3'600.00				
4637.00	Alimentenrückerstattungen		11'829.50		60'000.00		31'149.68
544	Jugendschutz	1'218'426.70	1'327'160.80	1'173'200.00	1'000'000.00	1'051'622.09	
5440	Jugendschutz	1'216'556.70		1'173'200.00		1'051'622.09	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'800.00				19'948.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					622.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen					202.34	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					140.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					82.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					144.55	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge					2'387.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'725.55		191'000.00		73'288.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'088'391.15		981'000.00		953'255.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'550.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'040.00					
5441	Kinder- und Jugendheime	1'870.00	1'327'160.80		1'000'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'870.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'327'160.80		1'000'000.00		
545	Leistungen an Familien	163'074.00		115'000.00		120'458.45	
5450	Leistungen an Familien	163'074.00		115'000.00		107'586.15	
3637.05	Beiträge an private Haushalten	163'074.00		115'000.00		107'586.15	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte					12'872.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					12'872.30	
55	Arbeitslosigkeit	254'538.64	128'134.70	243'000.00	125'200.00	265'601.36	209'994.05
559	Arbeitslosigkeit, Übriges	254'538.64	128'134.70	243'000.00	125'200.00	265'601.36	209'994.05
5590	Arbeitsintegration Oberglatt AIO	254'538.64	128'134.70	243'000.00	125'200.00	265'601.36	209'994.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199'996.55		182'800.00		194'894.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'238.85		11'600.00		12'409.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'073.60		18'900.00		17'150.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'939.65		1'800.00		1'975.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'157.70		2'100.00		2'323.55	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-34.10					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	819.15		800.00		755.75	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	583.85		2'000.00		2'550.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'495.67		8'000.00		10'071.16	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	996.55		1'000.00		1'075.95	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	456.80		2'000.00		4'899.10	
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge					6'300.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'113.25		2'500.00		3'755.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	156.00		200.00		156.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	269.68		600.00		669.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'462.04		800.00		1'347.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	593.00		1'400.00		593.00	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'810.80		4'000.00		2'399.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134.60		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		2'740.95		5'000.00		3'488.05
4390.00	Übriger Ertrag		72.85				
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		125'320.90		119'200.00		203'742.00
56	Sozialer Wohnungsbau	480'208.76	335'898.60	336'100.00	255'600.00	538'810.01	222'935.10
560	Sozialer Wohnungsbau	480'208.76	335'898.60	336'100.00	255'600.00	538'810.01	222'935.10
5600	Liegenschaften Soziales	480'208.76	335'898.60	336'100.00	255'600.00	538'810.01	222'935.10
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Betriebskosten	24'379.99		11'000.00		9'008.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte Betriebskosten	30'642.09		50'000.00		7'097.25	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Betriebskosten	22'178.15		16'000.00		12'465.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Nebenkosten	25'574.70		24'600.00		31'880.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Betriebskosten					537.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	28'068.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien			600.00			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Betriebskosten	5'042.70		2'700.00		4'220.06	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Betriebskosten	17'448.08		7'500.00		2'025.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Betriebskosten			1'500.00		291.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	291'840.00		89'700.00		154'917.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'973.05		80'900.00			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen HochbautenVV					244'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	32'062.00		51'600.00		72'168.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Betriebskosten		24'584.05		26'900.00		15'080.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Nebenkosten		27'472.00		26'400.00		23'277.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'807.65		71'800.00		48'637.55
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		255'034.90		130'500.00		135'940.45
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'197'161.96	3'277'869.57	5'338'600.00	2'721'300.00	4'563'422.91	2'579'718.21
571	Beihilfen/Zuschüsse	237'976.95	174'787.56	241'400.00	155'000.00	255'089.00	196'910.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	237'976.95	174'787.56	241'400.00	155'000.00	255'089.00	196'910.00
3181.24	Invalide Beihilfen	2'446.95					
3637.24	Beihilfen	229'314.00		215'000.00		242'669.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	6'216.00		26'400.00		12'420.00	
4290.24	Invalide Beihilfen		19.56				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		131'886.00		140'000.00		151'302.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		34'098.00		15'000.00		38'942.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		8'784.00				
4637.27	Rückerstattungen AHV Beihilfen rechtm.						6'666.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'419'655.44	1'823'346.57	2'810'000.00	1'554'000.00	2'419'373.37	1'684'018.16
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'410'368.69	1'821'239.87	2'800'000.00	1'554'000.00	2'418'234.77	1'684'018.16
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	912'431.85		1'500'000.00		1'049'900.77	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	800'733.64		800'000.00		771'178.30	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	697'203.20		500'000.00		597'155.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		26'631.10		54'000.00		30'592.60
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		436'807.41		300'000.00		330'906.10
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		583'230.03		500'000.00		695'230.07
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		509'900.70		450'000.00		364'881.33
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		264'670.63		250'000.00		262'408.06
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	9'286.75	2'106.70	10'000.00		1'138.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'286.75		10'000.00		1'138.60	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		2'106.70				
573	Asylwesen	1'317'554.45	821'544.64	978'900.00	868'800.00	712'758.37	563'704.35
5730	Asylwesen	1'317'554.45	821'544.64	978'900.00	868'800.00	712'758.37	563'704.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'088.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'627.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'627.65					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	242.85					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	273.70					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	98.90					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	166'990.95				22'001.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					1'500.00	
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	84'950.65				25'522.50	
3637.05	Beiträge an private Haushalten	819'654.75		945'300.00		521'073.47	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	216'000.00		33'600.00		142'660.60	
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		713'682.49		229'000.00		203'873.58
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten		107'862.15		639'800.00		359'830.77
579	Fürsorge, Übriges	1'221'975.12	458'190.80	1'308'300.00	143'500.00	1'176'202.17	135'085.70
5790	Sozialadministration	681'012.77	451'962.75	736'100.00	136'300.00	613'518.07	117'085.70
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder der Sozialbehörde	62'665.00		55'500.00		58'026.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'332.35		263'600.00		266'988.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'363.40		20'300.00		20'870.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'551.00		31'400.00		33'080.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'159.05		2'600.00		2'798.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'958.10		3'600.00		3'937.82	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-90.65					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'319.25		1'000.00		1'142.70	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals, Bereich Sozialadministration	5'408.10		6'500.00		650.00	
3099.10	Übriger Personalaufwand der Sozialbehörde	3'670.20		2'900.00		3'013.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	329.25		300.00		462.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	631.25		600.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		700.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	11'351.60		1'300.00		9'449.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'622.37		116'400.00		7'872.81	
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	1'740.85		3'500.00		933.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, Schuldenberatung usw.					2'469.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'439.75		21'000.00		16'426.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	898.60		500.00		1'056.45	
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	189.30				228.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	138.85				137.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'575.15		53'600.00		53'878.85	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	128'510.00		120'000.00		119'806.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	250.00		30'000.00		1'280.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					8'307.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'620.00		2'500.00		2'380.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'847.80		12'000.00		12'702.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (IAZH)		220'494.95		114'600.00		73'342.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		216'000.00		7'200.00		28'660.60
5791	Sozialberatung	530'612.35	6'228.05	561'800.00	7'200.00	552'334.10	18'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'885.30		381'800.00		405'204.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'897.45		24'200.00		24'053.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'379.80		55'300.00		51'619.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'818.50		3'700.00		4'127.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'221.70		4'200.00		4'575.79	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'602.85		1'600.00		1'657.50	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'590.00		8'000.00		690.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	276.60		1'000.00		1'127.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'394.45		50'000.00		32'845.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Anwalt, Fachexperten (Zahnarzt, Arzt)	21'032.40		30'000.00		26'286.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	513.30		2'000.00		146.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'228.05				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				7'200.00		18'000.00
5792	Gesellschaft	10'350.00		10'400.00		10'350.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'350.00		10'400.00		10'350.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'898'650.58	727'764.62	2'916'400.00	703'400.00	2'783'266.25	503'578.34
61	Strassenverkehr	2'000'820.15	676'149.42	1'984'900.00	652'400.00	1'941'247.82	446'788.14
613	Kantonsstrassen, übrige	12'168.70	44'454.64	8'000.00	31'000.00	6'363.10	25'230.70
6130	Kantonsstrassen, übrige	12'168.70	44'454.64	8'000.00	31'000.00	6'363.10	25'230.70
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'732.70		8'000.00		5'563.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'436.00				800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'237.59		11'000.00		13'138.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'217.05		20'000.00		12'091.75
615	Gemeindestrassen	1'988'651.45	631'694.78	1'976'900.00	621'400.00	1'934'884.72	421'557.44
6150	Gemeindestrassen	1'961'541.42	527'311.29	1'910'400.00	531'400.00	1'881'076.19	324'111.30
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'158.00		9'500.00		13'382.80	
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen			1'000.00		640.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	543'214.95		543'600.00		495'043.25	
3049.00	Übrige Zulagen	26'794.15		35'000.00		26'107.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'477.70		35'800.00		33'801.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'248.85		57'900.00		61'429.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'276.05		14'400.00		13'166.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'340.85		6'300.00		6'388.29	
3054.00.09	Erstattung von AG Beiträge Familienausgleichskasse	-38.65					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'359.60		2'200.00		2'182.50	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'695.75		1'500.00		1'660.00	
3099.10	Anlässe Werkkommission	2'464.50		1'900.00		1'900.00	
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	58'458.75		59'200.00		64'365.03	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'106.10		17'300.00		75'353.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'698.10		5'800.00		4'651.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	149'745.40		140'000.00		132'930.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'653.35		84'100.00		99'413.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'733.48		16'000.00		45'192.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'382.43		6'100.00		6'029.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'312.00		5'300.00		4'994.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	360'484.28		298'700.00		275'627.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18'615.13		10'000.00		19'947.25	
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	42'054.17		28'000.00		42'123.76	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'096.33		5'700.00		2'374.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'600.00		1'560.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'024.40		2'700.00		2'650.20	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'685.20				367.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	427'411.99		490'200.00		417'181.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'610.56		30'600.00		30'610.62	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'478.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'870.46		28'000.00		14'014.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'029.50		2'000.00		2'796.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		218'928.33		241'900.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		269'483.00		259'500.00		307'300.00
6151	Parkplätze	18'464.63	104'383.49	57'200.00	90'000.00	8'390.88	97'446.14
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'911.20		2'500.00		1'521.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'155.27		5'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	9'863.70		49'000.00		2'609.55	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	732.36		700.00		831.98	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'428.10				3'428.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	374.00					
4390.00	Übriger Ertrag		40.00				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		104'343.49		90'000.00		97'446.14
6152	Hundeversäuberung	8'645.40		9'300.00		45'417.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'645.40		9'300.00		8'300.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					37'117.00	
62	Öffentlicher Verkehr	897'830.43	51'615.20	931'500.00	51'000.00	842'018.43	56'790.20
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	262'772.43	13'806.00	269'400.00	14'000.00	256'272.43	28'179.10
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	262'772.43	13'806.00	269'400.00	14'000.00	256'272.43	28'179.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'701.20					
3134.00	Sachversicherungsprämien	82.85		200.00		82.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'702.80		8'000.00		7'495.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'931.58		28'200.00		21'658.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	235'354.00		230'000.00		224'725.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					2'310.52	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			3'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'806.00		14'000.00		28'179.10
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	593'038.00		620'000.00		557'746.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	593'038.00		620'000.00		557'746.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	593'038.00		620'000.00		557'746.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	42'020.00	37'809.20	42'100.00	37'000.00	28'000.00	28'611.10
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	42'020.00	37'809.20	42'100.00	37'000.00	28'000.00	28'611.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20.00		100.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	42'000.00		42'000.00		28'000.00	
4120.00	Konzessionen		450.00		2'000.00		
4250.00	Verkäufe		37'359.20		35'000.00		28'611.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'193'413.64	2'802'066.39	3'523'100.00	3'072'800.00	4'319'708.48	3'970'124.24
71	Wasserversorgung	880'674.94	864'541.14	964'300.00	928'300.00	1'076'734.74	1'059'676.84
710	Wasserversorgung	880'674.94	864'541.14	964'300.00	928'300.00	1'076'734.74	1'059'676.84
7100	Wasserversorgung (allgemein)	16'133.80		36'000.00		17'057.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'902.80		6'000.00		4'357.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'231.00		30'000.00		12'700.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	864'541.14	864'541.14	928'300.00	928'300.00	1'059'676.84	1'059'676.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'380.65		119'400.00		119'279.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'928.85		7'600.00		7'543.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'675.55		11'300.00		12'043.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'458.75		2'600.00		2'672.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'333.05		1'300.00		1'432.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	510.90		500.00		504.60	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'812.35		3'000.00		1'736.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	616.43		500.00		657.85	
3101.06	Ankauf Gebührengut zum Wiederverkauf	355'799.29		430'000.00		393'962.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		600.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	6'521.63		10'700.00		23'705.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'198.42		8'500.00		9'928.04	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'033.10		11'300.00		6'193.48	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	21.80		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000.00		3'982.87	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32'190.32		30'000.00		28'457.99	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'259.15		1'400.00		1'430.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'279.95		4'500.00		4'058.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	139'831.10		132'700.00		274'816.14	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	664.11		500.00		190.02	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'153.24		12'400.00		16'138.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	199.80		400.00		477.71	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'893.90					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	696.16		800.00		1'064.96	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'564.63		42'100.00		55'006.16	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	21'198.01		21'200.00		21'198.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'900.00		20'000.00		12'124.24	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'820.00		36'500.00		27'800.00	
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	
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		672'311.11		653'000.00		667'906.41
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19'983.33		39'000.00		37'628.42
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				300.00		
4390.00	Übriger Ertrag		185.70				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		148'380.00		236'000.00		328'369.71
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen						19'992.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'992.00				3'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'689.00				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						2'280.30
72	Abwasserbeseitigung	1'105'849.25	1'067'336.05	1'259'700.00	1'226'700.00	2'003'046.48	1'966'985.93
720	Abwasserbeseitigung	1'105'849.25	1'067'336.05	1'259'700.00	1'226'700.00	2'003'046.48	1'966'985.93
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	38'513.20		33'000.00		36'060.55	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	18'644.20		11'000.00		14'560.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'869.00		22'000.00		21'500.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'067'336.05	1'067'336.05	1'226'700.00	1'226'700.00	1'966'985.93	1'966'985.93
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'367.20		53'500.00		54'062.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'408.40		3'400.00		3'164.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'761.35		5'600.00		6'353.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	540.95		600.00		543.26	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	572.95		600.00		612.59	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	222.35		200.00		221.90	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'079.02		1'500.00		1'625.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'937.55		3'100.00		3'617.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	557.10		600.00		557.10	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren			500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'680.81		12'000.00		11'550.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien			300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	594.25		300.00		325.36	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	249'462.23		464'000.00		219'783.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	451.00		400.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'531.42		9'400.00		5'106.77	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'191.85					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'779.79		4'300.00		-8'806.18	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			4'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	119'504.14		160'900.00			
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	538'693.69		462'000.00		501'728.69	
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	
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'067'336.05		1'226'000.00		1'030'810.14

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		-0.01
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				200.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						868'378.38
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						67'797.42
73	Abfallwirtschaft	852'668.45	843'365.55	905'400.00	893'200.00	917'407.72	908'578.77
730	Abfallwirtschaft	852'668.45	843'365.55	905'400.00	893'200.00	917'407.72	908'578.77
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	9'872.30	569.40	13'200.00	1'000.00	9'609.55	780.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'529.65		2'700.00		1'538.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'342.65		10'000.00		8'070.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		569.40		1'000.00		780.60
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	842'796.15	842'796.15	892'200.00	892'200.00	907'798.17	907'798.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'472.75		38'900.00		24'112.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'324.55		2'500.00		1'344.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'113.00		4'400.00		2'676.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	207.40		400.00		223.01	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	223.00		400.00		267.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.35		100.00		91.45	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'430.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'150.62		9'500.00		7'936.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'654.08		5'000.00		3'834.22	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'941.64					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'432.48		14'100.00		671.41	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren			500.00			
3130.70	Abfallfraktionen Logistik, Behandlung und Verwertung	546'489.40		598'000.00		563'979.25	
3130.71	Sammelstellen	1'787.89		1'200.00		1'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'623.44		37'000.00		6'604.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	267.40		600.00		267.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	235.00		400.00		299.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'876.57		15'000.00		12'313.97	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'106.78		5'500.00		5'106.78	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'615.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'557.16		9'600.00		9'557.17	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'888.61		4'900.00		4'888.61	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	26'677.13		4'200.00		134'873.59	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'637.90		116'000.00		91'825.00	
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	
4240.70	Abfallfraktionen		823'917.61	864'400.00			883'946.41
4240.71	Sammelstellen		16'239.49	24'000.00			20'718.71
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		503.50	800.00			917.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren			1'000.00			
4270.00	Bussen		2'135.55	2'000.00			761.35

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						1'454.70
74	Verbauungen	203.24		200.00		203.25	
741	Gewässerverbauungen	203.24		200.00		203.25	
7410	Gewässerverbauungen	203.24		200.00		203.25	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	203.24		200.00		203.25	
75	Arten- und Landschaftsschutz	15'159.30		13'500.00		19'942.65	
750	Arten- und Landschaftsschutz	15'159.30		13'500.00		19'942.65	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'159.30		13'500.00		19'942.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'974.05		4'000.00		14'563.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'839.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'392.75		4'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00		3'100.00		3'150.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	192.50		2'400.00		390.00	
77	Übriger Umweltschutz	282'603.87	26'823.65	261'000.00	24'600.00	269'602.09	34'882.70
771	Friedhof und Bestattung	259'355.37	26'823.65	248'000.00	24'600.00	237'202.09	34'882.70
7710	Bestattungswesen	66'195.79	838.65	65'200.00	4'000.00	63'587.86	4'337.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'320.00		2'000.00		2'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.30				8.87	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.50				8.20	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	21.65		2'000.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'170.86		27'000.00		29'647.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500.00		52.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'790.03		30'200.00		28'199.94	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	60.05				58.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'813.40		2'500.00		3'312.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		838.65		4'000.00		4'337.70
7711	Unterhalt Friedhofanlage	184'834.90	25'215.00	173'500.00	19'800.00	149'068.20	29'115.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19.95		500.00		259.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'414.75		10'000.00		21'581.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	111'047.85		98'000.00		41'425.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			15'000.00		10'693.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'008.35		2'000.00		2'008.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	62'326.00		48'000.00		73'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'115.00		18'000.00		26'615.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'100.00		1'800.00		2'500.00
7712	Liegenschaften Friedhof	8'324.68	770.00	9'300.00	800.00	24'546.03	1'430.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					29.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'394.35		5'700.00		5'798.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					53.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	223.80		400.00		223.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	107.70		1'800.00		16'570.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'361.83		1'400.00		1'361.83	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'237.00				508.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		770.00		800.00		1'430.00
779	Umweltschutz, Übriges	23'248.50		13'000.00		32'400.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790	Umweltschutz, Übriges	23'248.50		13'000.00		32'400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'020.50					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'228.00		13'000.00		32'400.00	
79	Raumordnung	56'254.59		119'000.00		32'771.55	
790	Raumordnung	56'254.59		119'000.00		32'771.55	
7900	Raumordnung	56'254.59		119'000.00		32'771.55	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	720.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41.40					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.15					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	32'534.10		95'000.00		17'610.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'964.55		6'400.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'687.35		17'600.00		12'860.55	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'300.04				2'300.05	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	5'710'404.67	6'346'668.01	4'931'300.00	5'335'900.00	3'649'970.59	4'223'905.80
81	Landwirtschaft	41'722.00	3'128.55	57'000.00	4'000.00	23'926.47	3'128.55
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	41'722.00	3'128.55	53'400.00	4'000.00	23'926.47	3'128.55
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	41'722.00	3'128.55	53'400.00	4'000.00	23'926.47	3'128.55
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'400.00		3'540.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'836.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	246.30				224.86	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.00				15.64	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41.45				42.12	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.70				14.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'588.00					
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	27'387.55		45'000.00		14'556.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'180.00		3'200.00		3'180.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00					
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen					200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'209.50		1'800.00		2'152.50	
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		3'128.55		4'000.00		3'128.55
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'600.00			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
82	Forstwirtschaft	117'974.10	30'593.30	93'700.00	16'000.00	95'659.12	20'440.10
820	Forstwirtschaft	117'974.10	30'593.30	93'700.00	16'000.00	95'659.12	20'440.10
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	117'974.10	30'593.30	93'700.00	16'000.00	95'659.12	20'440.10
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	875.80		1'800.00		1'175.70	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	12'177.75		14'100.00		1'322.02	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	918.95				865.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'366.10		5'600.00		3'746.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'940.75		2'000.00		50.60	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	674.45		700.00		674.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'616.30		1'500.00		1'425.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	91'404.00		66'000.00		86'400.00	
4250.00	Verkäufe		30'593.30		16'000.00		20'440.10
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
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		393.80		400.00		393.80
84	Tourismus	4'025.00		8'100.00		2'500.00	
840	Tourismus	4'025.00		8'100.00		2'500.00	
8400	Tourismus	4'025.00		8'100.00		2'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'525.00		5'600.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	25'354.25		29'500.00		24'834.25	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	25'354.25		29'500.00		24'834.25	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	25'354.25		29'500.00		24'834.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'354.25		29'500.00		24'734.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					100.00	
86	Banken und Versicherungen		761'524.15		547'500.00		667'496.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
860	Banken und Versicherungen		761'524.15		547'500.00		667'496.60
8600	Banken und Versicherungen		761'524.15		547'500.00		667'496.60
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		761'524.15		547'500.00		667'496.60
87	Brennstoffe und Energie	5'521'329.32	5'551'028.21	4'743'000.00	4'768'000.00	3'503'050.75	3'532'446.75
871	Elektrizität	5'521'329.32	5'551'028.21	4'743'000.00	4'768'000.00	3'503'050.75	3'532'446.75
8710	Elektrizität (allgemein)	579.11	30'278.00		25'000.00		29'396.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	579.11					
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		30'278.00		25'000.00		29'396.00
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	2'261'048.55	2'261'048.55	2'234'000.00	2'234'000.00	2'120'863.48	2'120'863.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'218.45		27'600.00		26'365.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'695.70		1'800.00		1'566.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'912.10		2'900.00		2'980.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	310.00		200.00		264.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	286.30		200.00		298.64	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	147.30		100.00		108.10	
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	883'313.39		991'500.00		818'183.12	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'097.82		2'500.00		3'690.66	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	7'000.00		16'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'065.93		1'000.00		1'317.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'040.66		16'300.00		11'898.90	
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren			2'500.00		230.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'890.58		23'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	37'020.86		29'000.00		58'782.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	849.85		900.00		850.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	905.00		1'000.00		210.02	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	382'668.57		315'000.00		416'979.18	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'358.22		15'000.00		35'632.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	10'237.14		5'000.00		644.62	
3151.50	Unterhalt Stromzähler	114'024.26		110'000.00		65'186.44	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'495.22		8'500.00		5'106.78	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400.00		5'400.00		5'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'570.10		2'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	207'879.38		188'100.00		198'243.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	77'247.22		77'500.00		69'600.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	28'962.60		32'100.00		21'557.76	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	14'266.37					
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'686.84					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	127'909.71		146'900.00		144'785.17	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	180'398.98		185'000.00		158'174.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'190.00		20'500.00		18'500.00	
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	
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'106'226.67		2'172'000.00		1'950'010.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		150'415.95		60'000.00		137'680.95
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren				2'000.00		92.85
4290.00	Übrige Entgelte						835.65
4290.01	Übrige Entgelte EW		4'405.93				4'011.14

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						28'232.70
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)	3'226'544.32	3'226'544.32	2'474'000.00	2'474'000.00	1'349'157.26	1'349'157.26
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.06	Ankauf Gebührengut zum Wiederverkauf	3'125'065.97		2'364'000.00		1'269'392.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00		165.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	14'811.69					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	86'666.66		108'000.00		79'600.00	
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'378'707.45		2'470'000.00		1'274'317.83
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		847'836.87		4'000.00		74'839.43
8713	Elektrizitätswerk - Förderung Energieeffizienz (Gemeindebetrieb)	33'157.34	33'157.34	35'000.00	35'000.00	33'030.01	33'030.01
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen Förderung Energieeffizienz	33'157.34		35'000.00		33'030.01	
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'157.34		35'000.00		33'030.01
9	FINANZEN UND STEUERN	5'350'299.83	34'381'889.52	5'668'700.00	35'169'800.00	10'568'177.11	38'112'782.61
91	Steuern	-27'996.71	17'409'951.00	196'000.00	17'043'000.00	130'870.15	25'955'916.82
910	Steuern	-27'996.71	17'409'951.00	196'000.00	17'043'000.00	130'870.15	25'955'916.82
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-39'645.71	15'084'596.40	185'000.00	13'968'000.00	119'755.15	19'520'520.82
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-45'502.34				-1'211.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'620.39		150'000.00		59'002.01	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'236.24		35'000.00		61'964.77	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'176'098.37		8'950'000.00		9'483'544.06
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'901'459.24		1'400'000.00		1'560'369.53

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20		56'551.85		40'000.00		27'498.74
4000.40		356'902.05		450'000.00		541'219.80
4000.50		-56'932.95		-80'000.00		-80'699.10
4000.60		-3'831.40		-2'000.00		-2'640.85
4001.00		414'610.33		390'000.00		437'754.89
4001.10		326'114.81		300'000.00		342'612.92
4001.20		7'569.38		15'000.00		25'923.71
4001.40		65'248.95		130'000.00		119'177.15
4001.50		-27'125.60		-20'000.00		-19'265.95
4002.00		1'050'678.00		750'000.00		924'563.54
4008.00		146'126.97		145'000.00		143'929.23
4010.00		1'105'982.60		975'000.00		1'043'048.22
4010.10		210'849.16		300'000.00		-33'806.22
4010.40		258'622.75		175'000.00		4'217'398.70
4010.50		-48'863.05		-30'000.00		-8'892.20
4011.00		56'311.35		60'000.00		67'449.53
4011.10		1'004.69		1'000.00		415'534.72
4011.40		89'540.75		20'000.00		316'430.55

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-2'321.85		-1'000.00		-630.15
9101	Sondersteuern	11'649.00	2'325'354.60	11'000.00	3'075'000.00	11'115.00	6'435'396.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	549.00					
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	11'100.00		11'000.00		11'115.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'244'303.60		3'000'000.00		6'355'376.00
4033.00	Hundesteuern		81'051.00		75'000.00		80'020.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'850'847.00	16'680'838.00	3'057'000.00	17'883'000.00	1'909'657.00	11'648'760.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'850'847.00	16'680'838.00	3'057'000.00	17'883'000.00	1'909'657.00	11'648'760.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'850'847.00	16'680'838.00	3'057'000.00	17'883'000.00	1'909'657.00	11'648'760.00
3632.10	Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden	2'850'847.00		3'057'000.00		1'909'657.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		16'680'838.00		17'883'000.00		11'648'760.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	49'949.68	258'510.12	58'300.00	185'800.00	235'303.14	477'137.94
961	Zinsen	34'827.53	81'468.87	44'000.00	47'100.00	201'485.73	252'253.44
9610	Zinsen	34'827.53	81'468.87	44'000.00	47'100.00	201'485.73	252'253.44
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'837.03		13'000.00		6'935.92	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					38.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	10'990.50		15'000.00		15'204.04	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					163'307.62	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		56.60				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				1'500.00		353.12
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		49'629.25		45'000.00		88'104.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		31'538.02				31'538.02

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen		245.00		600.00		125.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						132'132.80
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'177.15	175'416.25	14'300.00	138'700.00	10'553.94	224'884.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'177.15	175'416.25	14'300.00	138'700.00	10'553.94	224'884.50
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					3'662.75	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			100.00		72.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'914.85		1'900.00		2'167.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	537.15					
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'899.00		10'800.00		1'643.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'826.15		1'500.00		508.24	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		113'430.15		108'000.00		107'968.65
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		8'482.50		7'900.00		8'946.35
4511.00	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		49'857.60				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						675.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'646.00		22'800.00		43'752.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						63'542.50
969	Finanzvermögen, Übriges	-55.00	1'625.00			23'263.47	
9690	Finanzvermögen, Übriges	-55.00	1'625.00			23'263.47	
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	-55.00				650.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					22'613.47	
4442.00	Wertberichtigungen Beteiligungen FV		1'625.00				
97	Rückverteilungen		4'923.05		7'000.00		5'926.60

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'923.05		7'000.00		5'926.60
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'923.05		7'000.00		5'926.60
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'923.05		7'000.00		5'926.60
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'477'499.86	27'667.35	2'357'400.00	51'000.00	8'292'346.82	25'041.25
990	Nicht aufgeteilte Posten						
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	2'300'000.00		2'300'000.00			
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	2'300'000.00		2'300'000.00			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	27'667.35	27'667.35	51'000.00	51'000.00	25'041.25	25'041.25
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	27'667.35	27'667.35	51'000.00	51'000.00	25'041.25	25'041.25
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					3'590.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'714.60				2'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			16'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		25'000.00		7'097.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'952.75		10'000.00		5'554.00	
3980.00	Interne Übertragungen					6'000.00	
4390.00	Übriger Ertrag						3'590.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		27'667.35		51'000.00		21'451.25
999	Abschluss	149'832.51		6'400.00		8'267'305.57	
9999	Abschluss	149'832.51		6'400.00		8'267'305.57	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	149'832.51		6'400.00		8'267'305.57	
Gesamtergebnis		56'491'284.27	56'491'284.27	54'520'500.00	54'520'500.00	56'313'634.14	56'313'634.14

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	56'491'284.27	56'491'284.27	54'520'500.00	54'520'500.00	56'313'634.14	56'313'634.14

Erläuterungen Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 50'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
02	Allgemeine Dienste				
022	Allgemeine Dienste, übrige				
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie				
INV00166	Digitale Bildschirme Ersatz Plakatständer 2023		100'000.00	-100'000.00	-100.00 Aufgrund anderer Prioritäten wurde das Projekt bzw. die Anschaffung der Plakatständer ins Jahr 2024 verschoben.
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
INV00222	Erneuerung Schliessanlage Verwaltungsliegenschaften	51'036.20		51'036.20	100.00 Das Projekt war in der Erfolgsrechnung auf Konto 0290.3144.00 vorgesehen, muss jedoch aufgrund der Aktivierungsgrenze (> CHF 50'000) in der Investitionsrechnung verbucht werden.
2	BILDUNG				
21	Obligatorische Schule				
211	Eingangsstufe				
2110	Kindergarten				
INV00135	Kindergarten Dickloo; Ersatzneubau (Bau)	48'241.80	100'000.00	-51'758.20	-51.76 Verzögerung Baufortschritt
212	Primarstufe				
2120	Primarstufe				
INV00146	Erneuerung Netzwerk Primarschulgebiet		50'000.00	-50'000.00	-100.00 gemäss Abklärungen ist die Erneuerung des Netzwerkes Primarschulgebiet doch nicht notwendig
217	Schulliegenschaften				
2170	Schulliegenschaften				
INV00135	Kindergarten Dickloo; Ersatzneubau (Bau)	2'581'459.29	2'950'000.00	-368'540.71	-12.49 Verzögerung Baufortschritt
INV00148	Bachtel II; Aufstockung	1'122'176.95	580'000.00	542'176.95	93.48 Ein veränderter Bauablauf im Vergleich zum Budget führte dazu, dass die Kosten früher angefallen sind.
INV00221	Erneuerung Schliessanlage Schulliegenschaften	55'000.00		55'000.00	100.00 Das Projekt war in der Erfolgsrechnung auf Konto 2170.3144.00 vorgesehen, muss jedoch aufgrund der Aktivierungsgrenze (> CHF 50'000) in der Investitionsrechnung verbucht werden.

Erläuterungen Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 50'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
34	Sport und Freizeit				
341	Sport				
3411	Liegenschaften Sport				
INV00091	Kauf Grundstück Landwirtschaftszone Kat.-Nr. 1248		300'000.00	-300'000.00	-100.00 Verzögerungen in den Kaufverhandlungen. Der Kauf erfolgt erst 2024 gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 20. März 2024.
INV00149	Aussensportanlage Chliriet Kugelstossanlage, Bewegungsparcour		110'000.00	-110'000.00	-100.00 Zusammenführen mit Gesamtprojekt Sanierung Chlirietanlage ab 2024 (INV00178)
5	SOZIALE SICHERHEIT				
56	Sozialer Wohnungsbau				
560	Sozialer Wohnungsbau				
5600	Liegenschaften Soziales				
INV00089	Bahnhofstrasse 42; Bau Notwohnungen (Projektierungsphase)	206'391.39		206'391.39	100.00 Verzögerung Projektierungsphase (budgetiert 2021/2022)
INV00165	Bahnhofstrasse 42; Bau Notwohnungen + Übernahme Grundstück aus FV	1'267'546.80	1'780'000.00	-512'453.20	-28.79 Verzögerung Baubeginn
INV00220	Sanierung Notwohnung Bülachstrasse 17a	59'460.90		59'460.90	100.00 Das Projekt (GR-Beschluss 53 vom 16. Mai 2023) war auf dem Konto 5600.3144.00 vorgesehen, muss jedoch aufgrund der Aktivierungsgrenze (> CHF 50'000) in der Investitionsrechnung verbucht werden.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
61	Strassenverkehr				
615	Gemeindestrassen				
6150	Gemeindestrassen				
INV00052	Im Sack; Strassensanierung mit Wasserleitungsersatz, Kanalsanierung und neue Kabel	65'482.45		65'482.45	100.00 Letzte Rechnungen im Sanierungsprojekt im Sack (Jahr 2022) gingen im Jahr 2023 ein.
INV00084	Bachstrasse (ab Allmendstrasse bis Stegligraben); Belagssanierung	23'324.84	160'000.00	-136'675.16	-85.42 Verzögerungen in der Projektentwicklung haben zu einem verspäteten Arbeitsbeginn geführt. Das Projekt befindet sich noch in der Ausführung.
INV00136	Wehntalerstrasse; Strassensanierung	57'535.59	200'000.00	-142'464.41	-71.23 Das Projekt musst aufgrund von neuen Auflagen der SBB grundlegend überdacht und angepasst werden. Dies führte nur zu einer Teilsanierung.

Erläuterungen Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung	Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 50'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%
62	Öffentlicher Verkehr				
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
INV00001	Bahnhof; Bushaltestelle	320'928.70	1'000'000.00	-679'071.30	-67.91 Das Projekt konnte aufgrund der Kostendiskussionen mit den Nutzniessergemeinden nicht zum geplanten Zeitpunkt gestartet werden.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
71	Wasserversorgung				
710	Wasserversorgung				
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
INV00088	Netz; Bachstrasse (ab Allmend bis Stegligraben); Ersatz Wasserleitung	20'598.68	95'000.00	-74'401.32	-78.32 Verzögerungen in der Projektabwicklung haben zu einem verspäteten Arbeitsbeginn geführt. Das Projekt befindet sich noch in der Ausführung.
INV00155	Netz; Wehntalersytrasse (Asp bis Gemeindegrenze); Wasserleitung unter Brücke	6'803.29	340'000.00	-333'196.71	-98.00 Das Projekt musste aufgrund von neuen Auflagen der SBB grundlegend überdacht und angepasst werden. Das Projekt wurde zurückgestellt.
INV00156	Wasseranschlussgebühren 2023	-337'360.65	-500'000.00	162'639.35	-32.53 Die Einstellungen beruhen auf Erfahrungswerten. Es wurden weniger Anschlussgebühren eingenommen als erwartet.
72	Abwasserbeseitigung				
720	Abwasserbeseitigung				
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
INV00094	Netz; Bachstrasse (ab Allmendstrasse bis Stegligraben); Kalibervergrößerung/ Regenabwasserleitung	123'236.30	220'000.00	-96'763.70	-43.98 Verzögerungen in der Projektabwicklung haben zu einem verspäteten Arbeitsbeginn geführt. Das Projekt befindet sich noch in der Ausführung.
INV00124	Sonderbauwerk; Wuchenau; Sanierung Dücker	60'796.15		60'796.15	100.00 Die im Jahr 2022 gestarteten Arbeiten konnten erst im Jahr 2023 beendet werden. Angedacht war die Durchführung im Jahr 2022.

Erläuterungen Investitionsrechnung		Rechnung	Budget	Abweichung		Erläuterungen
Abweichungen +/- Fr. 50'000 und 10%		2023	2023	Betrag	%	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					
87	Brennstoffe und Energie					
871	Elektrizität					
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)					
INV00024	Datenübertragung ab Trafostationen	76'667.36	200'000.00	-123'332.64	-61.67	Das Projekt konnte nicht wie geplant im Jahr 2023 abgeschlossen werden. Im Jahr 2024 werden noch entsprechende Kosten anfallen.
INV00052	Im Sack; Strassensanierung mit Wasserleitungsersatz, Kanalsanierung und neue Kabel	71'208.89	10'000.00	61'208.89	612.09	Letzte Rechnungen im Sanierungsprojekt im Sack (Jahr 2022) gingen im Jahr 2023 ein.
INV00159	Elektrizitätsanschlussgebühren 2023	-304'511.97	-500'000.00	195'488.03	-39.10	Die Kosteneinstellung beruht auf Erfahrungswerten. Die effektiven Einnahmen sind davon abhängig, wie viele und zu welchen Amper-Leistungen Hausanschlüsse getätigt werden.
INV00160	im Dickloo; Sanierung		60'000.00	-60'000.00	-100.00	Die Projektfertigstellung konnte ausserplanmässig im Jahr 2022 abgeschlossen werden, daher fielen keine Kosten mehr an.
INV00162	TS Bahnhof - TS Allmend; Ersatz MS-Kabel	113'897.26	180'000.00	-66'102.74	-36.72	Das Projekt konnte kostengünstiger abschlossen werden.
INV00164	Bachstrasse (ab Allmendstrasse bis Stegli Graben)	8'880.27	100'000.00	-91'119.73	-91.12	Verzögerungen in der Projektabwicklung haben zu einem verspäteten Arbeitsbeginn geführt. Das Projekt befindet sich noch in der Ausführung.

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	277'737.00		257'000.00		2'446'981.60	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	72'969.10				71'150.00	94'514.10
2	BILDUNG	4'011'599.69		3'877'000.00		830'955.60	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			410'000.00			
4	GESUNDHEIT	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'563'782.34		1'780'000.00		1'005'171.94	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	738'392.23	42'000.00	1'665'000.00		823'289.15	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	396'512.11	577'742.96	738'000.00	750'000.00	7'218'704.17	7'113'960.35
8	VOLKSWIRTSCHAFT	652'123.23	293'711.97	955'000.00	500'000.00	1'856'830.36	238'687.21
		7'764'268.70	913'454.93	9'733'000.00	1'250'000.00	14'304'235.82	7'447'161.66
	Nettoinvestition		6'850'813.77		8'483'000.00		6'857'074.16
		7'764'268.70	7'764'268.70	9'733'000.00	9'733'000.00	14'304'235.82	14'304'235.82

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	277'737.00		257'000.00		2'446'981.60	
02	Allgemeine Dienste	277'737.00		257'000.00		2'446'981.60	
022	Allgemeine Dienste, übrige	28'462.35		100'000.00		53'850.00	
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie	28'462.35		100'000.00		53'850.00	
5040.00	Hochbauten			100'000.00			
5060.00	Mobilien	1'177.15				53'850.00	
5200.00	Software	27'285.20					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	249'274.65		157'000.00		2'393'131.60	
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	249'274.65		157'000.00		2'393'131.60	
5040.00	Hochbauten	177'531.75		85'000.00		2'272'144.40	
5060.00	Mobilien	71'742.90		72'000.00		120'987.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	72'969.10				71'150.00	94'514.10
11	Öffentliche Sicherheit					71'150.00	54'514.10
111	Polizei					71'150.00	54'514.10
1110	Sicherheit					71'150.00	54'514.10
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände					71'150.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						54'514.10
15	Feuerwehr						40'000.00
150	Feuerwehr						40'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500	Feuerwehr						40'000.00
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						40'000.00
16	Verteidigung	72'969.10					
162	Zivile Verteidigung	72'969.10					
1622	Liegenschaften Zivilschutz	72'969.10					
5040.00	Hochbauten	72'969.10					
2	BILDUNG	4'011'599.69		3'877'000.00		830'955.60	
21	Obligatorische Schule	4'011'599.69		3'877'000.00		830'955.60	
211	Eingangsstufe	48'241.80		100'000.00			
2110	Kindergarten	48'241.80		100'000.00			
5060.00	Mobilien	48'241.80		100'000.00			
212	Primarstufe	144'231.40		212'000.00		155'050.45	
2120	Primarstufe	144'231.40		212'000.00		155'050.45	
5060.00	Mobilien	144'231.40		162'000.00		155'050.45	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
217	Schulliegenschaften	3'819'126.49		3'565'000.00		675'905.15	
2170	Schulliegenschaften	3'819'126.49		3'565'000.00		675'905.15	
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'779.45		85'000.00			
5040.00	Hochbauten	3'817'347.04		3'480'000.00		675'905.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			410'000.00			
34	Sport und Freizeit			410'000.00			
341	Sport			410'000.00			
3411	Liegenschaften Sport			410'000.00			
5000.00	Grundstücke			300'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten			110'000.00			
4	GESUNDHEIT	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	51'153.00		51'000.00		51'153.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'563'782.34		1'780'000.00		1'005'171.94	
56	Sozialer Wohnungsbau	1'563'782.34		1'780'000.00		1'005'171.94	
560	Sozialer Wohnungsbau	1'563'782.34		1'780'000.00		1'005'171.94	
5600	Liegenschaften Soziales	1'563'782.34		1'780'000.00		1'005'171.94	
5000.00	Grundstücke					596'600.00	
5040.00	Hochbauten	1'563'782.34		1'780'000.00		164'371.94	
5040.01	Hochbauten					244'200.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	738'392.23	42'000.00	1'665'000.00		823'289.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	375'463.53		665'000.00		761'853.65	
615	Gemeindestrassen	375'463.53		665'000.00		761'853.65	
6150	Gemeindestrassen	375'463.53		665'000.00		761'853.65	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	375'463.53		665'000.00		761'853.65	
62	Öffentlicher Verkehr	362'928.70	42'000.00	1'000'000.00		61'435.50	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	362'928.70	42'000.00	1'000'000.00		61'435.50	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	362'928.70	42'000.00	1'000'000.00		61'435.50	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	362'928.70		1'000'000.00		62'386.40	
5040.00	Hochbauten					-950.90	
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		42'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	396'512.11	577'742.96	738'000.00	750'000.00	7'218'704.17	7'113'960.35
71	Wasserversorgung	118'186.61	359'964.83	483'000.00	500'000.00	500'699.61	536'919.66
710	Wasserversorgung	118'186.61	359'964.83	483'000.00	500'000.00	500'699.61	536'919.66
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	118'186.61	359'964.83	483'000.00	500'000.00	500'699.61	536'919.66
5030.00	Übrige Tiefbauten	118'186.61		483'000.00		500'699.61	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		359'964.83		500'000.00		536'919.66
72	Abwasserbeseitigung	255'481.80	217'778.13	255'000.00	250'000.00	6'707'607.41	6'577'040.69
720	Abwasserbeseitigung	255'481.80	217'778.13	255'000.00	250'000.00	6'707'607.41	6'577'040.69
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	255'481.80	217'778.13	255'000.00	250'000.00	6'707'607.41	6'577'040.69

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übrige Tiefbauten	237'664.58		235'000.00		365'024.10	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	17'817.22		20'000.00		9'037.70	
5440.00	Darlehen an öffentliche Unternehmen					5'282'278.41	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					1'051'267.20	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		217'778.13		250'000.00		243'495.08
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen						6'333'545.61
79	Raumordnung	22'843.70				10'397.15	
790	Raumordnung	22'843.70				10'397.15	
7900	Raumordnung	22'843.70				10'397.15	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	22'843.70				12'768.70	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					-2'371.55	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	652'123.23	293'711.97	955'000.00	500'000.00	1'856'830.36	238'687.21
87	Brennstoffe und Energie	652'123.23	293'711.97	955'000.00	500'000.00	1'856'830.36	238'687.21
871	Elektrizität	652'123.23	293'711.97	955'000.00	500'000.00	1'856'830.36	238'687.21
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	652'123.23	293'711.97	955'000.00	500'000.00	1'856'830.36	238'687.21
5030.00	Übrige Tiefbauten					-292'969.75	
5030.40	Übrige Tiefbauten Elektrizität	545'477.02		860'000.00		2'078'571.40	
5040.40	Hochbauten Elektrizität	52'287.76				30'168.71	
5060.40	Mobilien Elektrizität	54'358.45		95'000.00		41'060.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		293'711.97		500'000.00		238'687.21
9	FINANZEN UND STEUERN	913'454.93	7'764'268.70	1'250'000.00	9'733'000.00	9'118'594.16	15'975'668.32

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					830'632.50	840'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					830'632.50	840'800.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					830'632.50	840'800.00
7040.00	Gebäude					830'632.50	
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV						840'800.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	913'454.93	7'764'268.70	1'250'000.00	9'733'000.00	8'287'961.66	15'134'868.32
999	Abschluss	913'454.93	7'764'268.70	1'250'000.00	9'733'000.00	8'287'961.66	15'134'868.32
9999	Abschluss	913'454.93	7'764'268.70	1'250'000.00	9'733'000.00	8'287'961.66	15'134'868.32
5900.00	Passivierte Einnahmen	913'454.93		1'250'000.00		7'447'161.66	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		7'764'268.70		9'733'000.00		14'304'235.82
7990.00	Abgang Sachanlagen FV					840'800.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV						830'632.50
		8'677'723.63	8'677'723.63	10'983'000.00	10'983'000.00	23'422'829.98	23'422'829.98
	Nettoinvestition	8'677'723.63	8'677'723.63	10'983'000.00	10'983'000.00	23'422'829.98	23'422'829.98

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					830'632.50	840'800.00
	Nettoinvestition					830'632.50	840'800.00
						10'167.50	
						840'800.00	840'800.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					1'671'432.50	1'671'432.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					830'632.50	840'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					830'632.50	840'800.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					830'632.50	840'800.00
7040.00	Gebäude					830'632.50	
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins VV						840'800.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					840'800.00	830'632.50
999	Abschluss					840'800.00	830'632.50
9999	Abschluss					840'800.00	830'632.50
7990.00	Abgang Sachanlagen FV					840'800.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV						830'632.50
	Nettoinvestition					1'671'432.50	1'671'432.50
						1'671'432.50	1'671'432.50

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	110'058'171.37	159'652'685.96	-160'092'381.04	109'618'476.29
10	Finanzvermögen (FV)	69'766'932.26	142'109'852.78	-147'026'744.44	64'850'040.60
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	20'803'452.04	76'491'816.82	-83'795'171.85	13'500'097.01
1000	Kasse	11'587.60	185'980.85	-184'029.00	13'539.45
1000.00	Kasse Gemeindeverwaltung	8'924.35	159'629.50	-161'066.65	7'487.20
1000.10	Kasse Primarschule	2'044.30	21'277.35	-17'963.80	5'357.85
1000.11	Kasse Bibliothek	280.45	5'074.00	-4'998.55	355.90
1000.12	Kasse Wertstoffsammelstelle	338.50			338.50
1001	Post	17'072'703.58	69'447'147.71	-74'775'459.41	11'744'391.88
1001.00	Postfinance CH76 0900 0000 8001 1103 8 Gemeinde	16'726'198.92	64'884'203.27	-70'806'419.64	10'803'982.55
1001.03	Postfinance CH24 0900 0000 8777 1624 2 Elektrizitätswerk	346'504.66	4'562'944.44	-3'969'039.77	940'409.33
1002	Bank	3'717'937.86	6'704'077.79	-8'679'849.97	1'742'165.68
1002.00	ZKB Dielsdorf CH93 0070 0112 5004 4000 8 Gemeinde	2'730'466.64	4'868'587.42	-6'701'338.12	897'715.94
1002.01	ZKB Zürich CH44 0070 0110 0054 0495 0 Elektrizitätswerk	326'155.50	47'689.75	-1'484.00	372'361.25
1002.02	ZKB Dielsdorf CH30 0070 0112 5000 9688 9 Soziales	661'315.72	1'787'800.62	-1'977'027.85	472'088.49
1004	Debit- und Kreditkarten	1'223.00	154'610.47	-155'833.47	
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe	1'223.00	154'610.47	-155'833.47	
101	Forderungen	10'784'174.54	35'359'104.26	-34'770'522.61	11'372'756.19
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'748'713.35	12'269'675.87	-12'379'487.27	2'638'901.95
1010.00	Forderungen Sammelkonto (OP-Debitoren)	2'517'828.60	6'446'293.56	-6'444'467.31	2'519'654.85
1010.02	Zahlungsausgleichskonto Forderungen		5'413'355.31	-5'413'355.31	
1010.08	Forderungen Abklärungskonto	-8'351.80	170'415.50	-162'063.70	
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen			-56'949.01	-56'949.01
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	379.40	85.75	-379.40	85.75

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1010.15	Forderungen Altsystem	75'173.70		-44'845.40	30'328.30
1010.20	Forderungen SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	163'683.45	239'525.75	-257'427.14	145'782.06
1011	Kontokorrente mit Dritten	284'840.77	6'322'976.68	-6'588'058.60	19'758.85
1011.10	Kontokorrent Polizeizweckverband RONN	19'339.24	437'638.79	-439'966.98	17'011.05
1011.12	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste des Bezirks Dielsdorf	59'033.15	668'793.90	-727'827.05	
1011.15	Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf	25'408.60	2'747.80	-25'408.60	2'747.80
1011.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	181'059.78	5'213'796.19	-5'394'855.97	
1012	Steuerforderungen	4'716'402.46	5'058'636.05	-4'860'442.23	4'914'596.28
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	4'801'325.74	4'926'871.74	-4'801'325.74	4'926'871.74
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-144'039.77	45'502.34		-98'537.43
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern				
1012.22	Forderungen Nachsteuern	59'116.49	86'261.97	-59'116.49	86'261.97
1013	Anzahlungen an Dritte	7'259.15	14'990.75	-12'795.75	9'454.15
1013.10	Lohnvorschüsse	7'259.15	14'990.75	-12'795.75	9'454.15
1014	Transferforderungen	1'956'832.13	2'522'513.78	-1'986'493.80	2'492'852.11
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	32'557.00	12'708.95	-32'557.00	12'708.95
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'924'275.13	2'509'804.83	-1'953'936.80	2'480'143.16
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	1'021'443.28	8'443'014.57	-8'223'439.50	1'241'018.35
1015.01	Kontokorrent Elektrizitätswerk	860'904.90	4'918'641.93	-4'682'766.92	1'096'779.91
1015.02	Kontokorrent Sozialadministration	107'849.45	2'330'250.40	-2'307'504.89	130'594.96
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		969'000.35	-968'999.85	0.50
1015.60	Abrechnungskonto MWST	52'688.93	225'121.89	-264'167.84	13'642.98
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	4'154.35	1'847.65	-6'002.00	
1016.00	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	4'154.35	1'847.65	-6'002.00	
1019	Übrige Forderungen	44'529.05	725'448.91	-713'803.46	56'174.50
1019.00	Mietzinsdepots	36'170.85	17'962.60	-3'696.50	50'436.95

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1019.10	Guthaben bei SVA (Familienzulagen)	4'561.30	103'742.65	-102'566.40	5'737.55
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	3'796.90		-3'796.90	
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		30'886.67	-30'886.67	
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		11'643.12	-11'643.12	
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		64'009.37	-64'009.37	
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		22'541.45	-22'541.45	
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		47'174.98	-47'174.98	
1019.26	MWST-Vorsteuerguthaben ER Elektrizitätswerk		371'962.19	-371'962.19	
1019.27	MWST-Vorsteuerguthaben IR Elektrizitätswerk		55'525.88	-55'525.88	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	28'385'921.18	30'257'306.70	-28'461'049.98	30'182'177.90
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	146'521.85	18'451.90	-146'812.65	18'161.10
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'521.85	18'451.90	-146'812.65	18'161.10
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	28'058'288.00	28'786'795.90	-28'133'126.00	28'711'957.90
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	38'528.00	287'119.90	-38'528.00	287'119.90
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	16'275'760.00	11'818'838.00	-16'275'760.00	11'818'838.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	11'744'000.00	16'680'838.00	-11'818'838.00	16'606'000.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'409.55	8'605.30	-2'409.55	8'605.30
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'409.55	8'605.30	-2'409.55	8'605.30
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	175'869.08	1'443'453.60	-175'869.08	1'443'453.60
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	175'869.08	1'443'453.60	-175'869.08	1'443'453.60
107	Finanzanlagen	7'155.00	1'625.00		8'780.00
1070	Aktien und Anteilscheine	7'155.00	1'625.00		8'780.00
1070.00	Aktien	7'155.00	1'625.00		8'780.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'786'229.50			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	1'472'158.50			1'472'158.50
1084.00	Gebäude FV	1'472'158.50			1'472'158.50
14	Verwaltungsvermögen (VV)	40'291'239.11	17'542'833.18	-13'065'636.60	44'768'435.69
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	32'498'410.05	17'334'620.63	-12'912'021.05	36'921'009.63
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	2'418'053.53	963'181.87	-440'706.89	2'940'528.51
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'133'596.27	961'915.05	-1'096.50	15'094'414.82
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-11'715'542.74	1'266.82	-439'610.39	-12'153'886.31
1402	Wasserbau	3'048.67		-203.24	2'845.43
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	9'867.75			9'867.75
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-6'819.08		-203.24	-7'022.32
1403	Übrige Tiefbauten	2'494'114.62	3'645'860.58	-2'652'450.69	3'487'524.51
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	4'452'048.90			4'452'048.90
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-3'541'580.61	6'989.80	-67'590.33	-3'602'181.14
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	1'408'718.21	397'421.16	-359'964.83	1'446'174.54
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-1'612'393.53	346'307.41	-394'872.04	-1'660'958.16
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'173'115.08	477'354.65	-224'078.13	2'426'391.60
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-3'129'080.44	237'924.81	-243'704.60	-3'134'860.23
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	287'613.65			287'613.65
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-119'274.87		-9'557.16	-128'832.03

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1403.40	Tiefbauten Elektrizitätswerk	6'503'859.71	1'353'836.87	-975'204.07	6'882'492.51
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätswerk	-3'928'911.48	826'025.88	-377'479.53	-3'480'365.13
1404	Hochbauten	19'891'989.93	4'343'833.64	-1'814'302.28	22'421'521.29
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	37'112'932.24	3'542'880.69	-17'149.80	40'638'663.13
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-18'587'856.77	33.68	-1'116'959.57	-19'704'782.66
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	161'209.10			161'209.10
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-120'186.97		-4'888.61	-125'075.58
1404.40	Hochbauten Elektrizitätswerk	4'093'407.96	258'264.43	-567'370.24	3'784'302.15
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätswerk	-2'767'515.63	542'654.84	-107'934.06	-2'332'794.85
1405	Waldungen	6'070.05		-674.45	5'395.60
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	26'978.00			26'978.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-20'907.95		-674.45	-21'582.40
1406	Mobilien VV	939'198.59	366'214.42	-313'981.28	991'431.73
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	4'774'183.35	319'243.25		5'093'426.60
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-4'030'204.35	2'666.67	-285'018.68	-4'312'556.36
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	1'273'403.14	44'304.50		1'317'707.64
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätswerk	-1'078'183.55		-28'962.60	-1'107'146.15
1407	Anlagen im Bau	4'780'610.86	8'015'530.12	-7'689'702.22	5'106'438.76
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	2'464'597.59	5'739'806.46	-3'950'403.99	4'254'000.06
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	399'676.18	114'439.95	-393'674.50	120'441.63
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	340'159.15	237'664.58	-453'237.43	124'586.30
1407.40	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	1'576'177.94	1'923'619.13	-2'892'386.30	607'410.77
142	Immaterielle Anlagen	131'043.17	157'059.55	-146'503.01	141'599.71
1420	Software allgemeiner Haushalt	42'396.01	27'285.20	-26'655.05	43'026.16
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	32'849.80	27'285.20		60'135.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-32'849.80		-5'457.04	-38'306.84
1420.10	Software Wasserwerk	135'153.22			135'153.22
1420.19	WB Software Wasserwerk	-92'757.21		-21'198.01	-113'955.22
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	56'801.75	50'128.90	-106'930.65	
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	56'801.75	50'128.90	-106'930.65	
1429	Übrige immaterielle Anlagen	31'845.41	79'645.45	-12'917.31	98'573.55
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	100'917.70	79'645.45		180'563.15
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-69'072.29		-12'917.31	-81'989.60
144	Darlehen	4'290'218.79			4'290'218.79
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	85'150.00			85'150.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	85'150.00			85'150.00
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	4'205'068.79			4'205'068.79
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	5'282'278.41			5'282'278.41
1444.29	WB Darlehen an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	-1'077'209.62			-1'077'209.62
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3'345'666.70	51'153.00	-4'412.50	3'392'407.20
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	3'147'701.70	51'153.00	-4'412.50	3'194'442.20

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	2'096'434.50	51'153.00		2'147'587.50
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt			-4'412.50	-4'412.50
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	25'900.40		-2'700.04	23'200.36
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'700.40		-2'300.04	18'400.36
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	23'000.45			23'000.45
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-2'300.05		-2'300.04	-4'600.09
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen				
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allg. Haushalt	46'000.00			46'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allg. Haushalt	-46'000.00			-46'000.00
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'200.00		-400.00	4'800.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	10'000.00			10'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-4'800.00		-400.00	-5'200.00
2	Passiven	-110'058'171.37	-255'551'696.08	255'991'391.16	-109'618'476.29
20	Fremdkapital	-25'588'632.65	-244'688'376.73	246'839'078.17	-23'437'931.21
200	Laufende Verbindlichkeiten	-15'898'974.09	-239'341'317.43	241'777'270.31	-13'463'021.21
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-8'835'657.87	-65'656'923.31	67'459'613.56	-7'032'967.62
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	-8'810'350.68	-60'721'787.65	62'538'714.01	-6'993'424.32
2000.07	Kreditoren (offene Gutschriften Debitoren)	-2'042.00		2'042.00	
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	-2'010.29	-1'508'018.36	1'510'028.65	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV//ALV//FAK)		-1'312'818.25	1'312'818.25	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	-95.20	-1'899'469.60	1'889'815.55	-9'749.25
2000.12	Unfallversicherungen		-118'159.00	118'159.00	
2000.13	Quellensteuern Personal	-21'159.70	-13'086.75	4'452.40	-29'794.05
2000.14	Unfall-Zusatzversicherung		-16'776.60	16'776.60	
2000.15	Krankenversicherung		-66'807.10	66'807.10	
2001	Kontokorrente mit Dritten	-12'860.55	-226'875.50	57'420.55	-182'315.50
2001.12	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste des Bezirks Dielsdorf		-170'706.90		-170'706.90
2001.14	Kontokorrent Zweckverband Planungsgruppe Zürcher Unterland	-12'860.55		12'860.55	
2001.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV		-56'168.60	44'560.00	-11'608.60
2002	Steuern	-173'550.62	-916'341.32	803'356.04	-286'535.90
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-11'822.22		11'822.22	
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern	-161'728.40	-286'569.00	161'728.40	-286'569.00
2002.20	MWST-Steuerschulden Wasserwerk		-59'349.37	59'355.86	6.49
2002.22	MWST-Steuerschulden Abwasserbeseitigung		-106'328.99	106'355.60	26.61
2002.24	MWST-Steuerschulden Abfallwirtschaft		-69'373.37	69'373.37	

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2002.26	MWST-Steuerschulden Elektrizitätswerk		-394'720.59	394'720.59	
2004	Transferverbindlichkeiten	-276'753.35	-264'300.00	276'753.35	-264'300.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-276'753.35	-264'300.00	276'753.35	-264'300.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-633'131.00	-169'234'708.23	169'147'905.39	-719'933.84
2005.01	Kontokorrent Elektrizitätswerk		-4'795.74		-4'795.74
2005.02	Kontokorrent Sozialadministration	-14'694.26	-12'127.00	24'907.66	-1'913.60
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		-16'558'817.44	16'558'817.44	
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		-12'459'827.34	12'459'827.34	
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		-16'581'817.44	16'581'817.44	
2005.13	Ablieferung und Bezugskosten SR-Abrechnung frühere Jahre		-12'112'192.26	12'112'192.26	
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		-1'297'567.57	1'297'567.57	
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		-14'700.00	14'700.00	
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-46'338.94	46'338.94	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		-973'902.35	973'902.35	
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		-4'644.10	4'644.10	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-72.85	-9'551'418.10	9'551'490.95	
2005.31	Zahlungsausgleichskonto Lohn	-73'197.35	-7'796'492.00	7'783'159.50	-86'529.85
2005.40	Zahlungsausgleichskonto Kreditoren		-57'598'529.43	57'598'529.43	
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge Steueramt	-477'279.70	-32'102'541.24	32'021'898.29	-557'922.65
2005.42	Vorauszahlungskonto ESR-Eingänge (OP-Debitoren)	-22'250.40	-745'540.01	760'391.95	-7'398.46
2005.51	Abrechnungskonto Kontenüberträge (unterjähriger Saldo i.O, wenn nur Bareinzahlungen durch Kassen bei Kasse PG)		-1'118'243.95	1'118'243.95	
2005.60	Abrechnungskonto MWST	-45'636.44	-255'213.32	239'476.22	-61'373.54
2006	Depotgelder und Kautionen	-5'967'020.70	-3'042'169.07	4'032'221.42	-4'976'968.35
2006.00	Schlüsseldepots	-1'900.00	-100.00	1'100.00	-900.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-3'996'400.00	-2'854'689.60	3'040'161.60	-3'810'928.00
2006.20	Grabunterhaltsdepositen	-3'700.00			-3'700.00
2006.30	Baudepositen Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'934'658.10	-187'299.47	990'939.82	-1'131'017.75
2006.40	Depotgelder	-30'362.60	-80.00	20.00	-30'422.60

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-427'969.51	-511'098.30	427'969.51	-511'098.30
2040	Passive RA Personalaufwand	-215'976.00		215'976.00	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-215'976.00		215'976.00	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-58'094.20	-55'607.18	58'094.20	-55'607.18
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-58'094.20	-55'607.18	58'094.20	-55'607.18
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-79'424.45	-40'220.05	79'424.45	-40'220.05
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-79'424.45	-40'220.05	79'424.45	-40'220.05
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-33'053.51	-58'082.77	33'053.51	-58'082.77
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-33'053.51	-58'082.77	33'053.51	-58'082.77
2046	Passive RA Investitionsrechnung	-41'421.35	-357'188.30	41'421.35	-357'188.30
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung	-41'421.35	-357'188.30	41'421.35	-357'188.30
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'750'157.00	-1'985'114.00	2'668'657.00	-2'066'614.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-82'000.00	-47'600.00	500.00	-129'100.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-82'000.00	-47'600.00	500.00	-129'100.00
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'668'157.00	-1'937'514.00	2'668'157.00	-1'937'514.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-2'668'157.00	-1'937'514.00	2'668'157.00	-1'937'514.00
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
208	Langfristige Rückstellungen	-2'015'300.00	-2'850'847.00	1'937'514.00	-2'928'633.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2085	Langfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-90'000.00			-90'000.00
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-90'000.00			-90'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'925'300.00	-2'850'847.00	1'937'514.00	-2'838'633.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-1'925'300.00	-2'850'847.00	1'937'514.00	-2'838'633.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-496'232.05		27'667.35	-468'564.70
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-193'082.35			-193'082.35
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-193'082.35			-193'082.35
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	-303'149.70		27'667.35	-275'482.35
2092.00	Legat Erbschaft Frau Charlotte Hinnen	-231'287.70		20'499.00	-210'788.70
2092.01	Waisen- und Studienfonds Mina Rüegg-Maag/R.E. Blum	-71'862.00		7'168.35	-64'693.65
29	Eigenkapital	-84'469'538.72	-10'863'319.35	9'152'312.99	-86'180'545.08
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-19'369'212.48	-146'181.27	835'149.82	-18'680'243.93
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-19'369'212.48	-146'181.27	835'149.82	-18'680'243.93
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-2'236'608.55		148'380.00	-2'088'228.55
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-7'182'295.74	-119'504.14		-7'301'799.88
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-2'415'687.49	-26'677.13		-2'442'364.62
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	-7'534'620.70		686'769.82	-6'847'850.88
291	Fonds im Eigenkapital	-49'857.60		49'857.60	
2910	Fonds im Eigenkapital	-49'857.60		49'857.60	
2910.10	Erneuerungsfons Furtacherhuus	-49'857.60		49'857.60	
294	Finanzpolitische Reserve		-2'300'000.00		-2'300'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2940	Finanzpolitische Reserve		-2'300'000.00		-2'300'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		-2'300'000.00		-2'300'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-65'050'468.64	-8'417'138.08	8'267'305.57	-65'200'301.15
2990	Jahresergebnis	-8'267'305.57	-149'832.51	8'267'305.57	-149'832.51
2990.00	Jahresergebnis	-8'267'305.57	-149'832.51	8'267'305.57	-149'832.51
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-56'783'163.07	-8'267'305.57		-65'050'468.64
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-56'783'163.07	-8'267'305.57		-65'050'468.64
Gewinn / Verlust			-95'899'010.12	95'899'010.12	