

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Gemeinderat	19. März 2020
Abnahmebeschluss Gemeinderat	7. April 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	8. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	30. April 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. September 2020
Veröffentlichung	20. September 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 11
4	Vollständigkeitserklärung 12
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 14
6	Erfolgsrechnung 16
7	Investitionsrechnungen 17
8	Bilanz 19
9	Geldflussrechnung 20
10	Anhang 21
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 21
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 22
	Organisationseinheiten 26
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 27
	Eventualforderungen 28
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 29
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 30
	Beteiligungsspiegel 38
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 40
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 41
	Leasingverträge 42

	Seite
Rückstellungsspiegel	43
Eigenkapitalnachweis	45
Wohnraumfonds	46
Sonderrechnungen	47
Haushaltsgleichgewicht	51
Finanzkennzahlen	52
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	53

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55
12	Erfolgsrechnung	99
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	164
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	177
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	182
16	Bilanz	184

Kontakt

Politische Gemeinde Oberglatt
 Rümliangstrasse 8
 8154 Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern

Karin Zenger

Abteilungsleiter Finanzen

Louis Mouwen

Telefon

+41 44 852 37 11

E-Mail

louis.mouwen@oberglatt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats*a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung*

Für die vergangenen fünf Jahre steht den Nettoinvestitionen im Steuerhaushalt von 15 Mio. Franken eine Selbstfinanzierung von 24 Mio. Franken gegenüber, was einem Selbstfinanzierungsgrad von 160 % entspricht. Unter Berücksichtigung der Nettoveräusserungen im Finanzvermögen resultierte ein Haushaltüberschuss von 9 Mio. Franken. Mit den Neubewertungen verfügte Oberglatt per Ende 2019 über ein Nettovermögen von 20 Mio. Franken. Ohne Finanzausgleichsabgrenzung würde eine Nettoschuld von 5 Mio. Franken resultieren. Die Gesamtsteuerbelastung ist in den vergangenen Jahren stabil geblieben (122 %). Die Gebührenhaushalte sind weiterhin frei von Schulden und verfügen über hohe Reserven in den jeweiligen Spezialfinanzierungen.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Stabile bzw. leicht rückläufige Nettoaufwendungen sowie anhaltend hohe Grundstückgewinnsteuern haben im 2019 zu einem deutlich positiven Rechnungsabschluss geführt. Der leichte Rückgang bei den Steuererträgen konnte mit dem höheren Finanzausgleich wettgemacht werden. Die verzinslichen Schulden blieben auf Vorjahresniveau stabil. Mit der Einführung der neuen Rechnungslegung (HRM2) auf den 1.1.2019 haben sich wesentliche Veränderungen bei folgenden wichtigen Bilanzwerten ergeben: Nettovermögen Steuerhaushalt +26 Mio. Franken sowie Eigenkapital +33 Mio. Franken. Im Wesentlichen sind die Veränderungen mit der periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs sowie mit der Neubewertung des Verwaltungsvermögens (nur Eigenkapital) zu erklären.

Mit 6 Mio. Franken liegt die Selbstfinanzierung des Steuerhaushalts im 2019 über 4 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Für die Verbesserung verantwortlich ist in erster Linie der höhere Ressourcenausgleich. Dieser konnte die gegenüber dem Vorjahr geringeren Steuererträge (v.a. Steuerauscheidungen und Grundstückgewinnsteuern) mehr als kompensieren. Gegenüber dem Budget wurden deutlich mehr Grundstückgewinnsteuern vereinnahmt, bei den Steuerauscheidungen jedoch blieb das Budget verfehlt. Der so erzielte Selbstfinanzierungsanteil (16,0 %) liegt auf überdurchschnittlich hohem Niveau. Die Investitionen im Steuerhaushalt 2019 von ca. 5 Mio. Franken konnten damit vollständig selber finanziert werden.

Bericht des Gemeinderats

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die vier erheblichsten Ertragsverbesserungen/Aufwandminderungen sind:

- Ressourcenausgleichsbeiträge Fr. 6'548'000 | 69.81% | 9300.4621.50

Aufgrund des Ausbleibens der Aktiven Steueraussscheidungen 9100.4010.40 ist die Steuerkraft der Gemeinde deutlich tiefer. Dies und die Anpassung des §119 Abs. 2 und 3 Gemeindegesetz führen hier zu deutlich höheren Erträgen.

- Grundstückgewinnsteuern Fr. 1'128'644.20 | 80.62 % | 9101.4022.00

Ein seit langer Zeit hängiger Rechtsstreit wurde zu Gunsten der Politischen Gemeinde entschieden. Die Rückstellungen konnten aufgelöst werden.

- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz Fr. 417'327.63 | 41.73 % | 5720.3637.35

Die Ausgaben für Ausländer, welche länger als 10 Jahren in der Schweiz sind, haben sich gegenüber dem Jahr 2018 fast halbiert.

- Zinsen auf Steuerforderungen Fr. 359'514.88 | 719.03 % | 9610.4401.10

Aus einem seit langer Zeit hängigen Gerichtsfall resultierte eine hohe Steuerforderung mit entsprechenden Verzugszinsen.

Die vier erheblichsten Ertragsverschlechterungen/Aufwandsteigerungen sind:

- Aktive Steueraussscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen Fr. 2'378'058.50 | 83.29 % | 9100.4010.40

Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2019 ein grosser Steueraussscheidungsfall abgerechnet wird. Entgegen der getätigten Abklärungen hat das kantonale Steueramt diesen Fall jedoch nicht veranlagt.

- Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden Fr. 622'700 | 28.43 % | 9300.3632.10

Die zu erwartenden höheren Ressourcenausgleichbeiträge 9300.4621.50 führen auch zu einer höheren Abgabe an die Sekundarschulen.

- Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Fr. 520'893.52 | 204.27 % | 9100.4010.10

Aufgrund einer Gewinnkorrektur einer gewichtigen juristischen Person musste deren provisorische Rechnung korrigiert werden. Dies schlägt sich direkt auf den Abschluss nieder.

- Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz Fr. 222'113.70 | 18.51 % | 5720.3637.30

Es mussten im Jahr 2019 mehr Personen mit Schweizer Pass mit Sozialhilfe unterstützt werden. Für diese Klientengruppe erhält die Gemeinde lediglich einen Staatsbeitrag von 4%.

Positionen die aufgrund der Umstellung auf die neue Rechnungslegung auf dem falschen Konto budgetiert wurden, werden nicht aufgelistet. Alle Konten mit Abweichungen von mehr als Fr. 10'000 und 10% wurden begründet und liegen auf der Verwaltung auf oder können auf der Website eingesehen werden.

Bericht des Gemeinderats

d. Auswirkungen Bilanzanpassung per 01.01.2019 / neue Rechnungslegung

Mit der neuen Rechnungslegung nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell für die Kantone und Gemeinden HRM2 soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend dargestellt werden. Im § 179 des Gemeindegesetzes vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1) wurden Bestimmungen zur Erstellung der Eingangsbilanz erlassen.

Das Gemeindegesetz gibt zum Umgang mit dem Verwaltungsvermögen zwei Möglichkeiten vor. Gemäss § 179 Abs. 1 lit. c GG kann eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen werden bzw. kann gemäss § 179 Abs. 2 auf die Neubewertung des Verwaltungsvermögens verzichtet werden. Gemäss Beschluss vom 14. Juni 2018 hat die Gemeindeversammlung entschieden, das Verwaltungsvermögen beim Übergang neu zu bewerten.

Das Verwaltungsvermögen wurde um Fr. 32'700'513.81 und das Finanzvermögen wurde um Fr. 2'518'713.50 aufgewertet. Auf das Nettovermögen hat die Neubewertungen im Verwaltungsvermögen keine Auswirkung. Das Eigenkapital wurde in derselben Höhe erhöht.

Der Gemeinderat hat gemäss Beschluss vom 25. Juni 2019 entschieden, den Ressourcenausgleich zeitlich (periodengerecht) abzugrenzen. Mit der Abgrenzung des Ressourcenausgleichs ist die Transparenz gegenüber dem Bürger deutlich höher. Auch wenn die Berechnung gewisse Annahmen (Höhe der Steuerkraft des kant. Mittels) beinhaltet. Dem Gemeinderat war es ein Anliegen die Schwankungen bei den Ergebnissen, aufgrund der unregelmässigen Steuerauscheidung, durch die periodische Abgrenzung zu glätten.

Das Nettovermögen im Steuerhaushalt hat mit der periodengerechten Abgrenzung des Ressourcenausgleichs per 01.01.2019 einmalig um 25 Mio. Franken zugenommen. Die Politische Gemeinde Oberglatt weist somit neu ein Nettovermögen im Steuerhaushalt aus. Diese Abgrenzung führt zu einer Verzerrung der tatsächlichen Vermögenswerte. Die Gemeinde weist zukünftig zusätzlich immer auch das Nettovermögen / die Nettoschuld ohne die periodische Abgrenzung und Rückstellungen des Finanzausgleichs aus.

In den Begründungen werden Auswirkungen der neuen Rechnungslegung zusätzlich in dunkelgrauen Kacheln hervorgehoben.

8154 Oberglatt, 07.04.2020
Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern


Karin Zenger

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	42'440'016.92
Gesamtertrag	Fr.	46'386'651.02
Ertragsüberschuss	Fr.	3'946'634.10

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'465'407.08
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'047'879.55
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'417'527.53

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	23'520.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	23'520.00

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	99'638'891.84
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'328'901.29.

3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 07.04.2020

Gemeinderat Politische Gemeinde Oberglatt

Gemeindepräsident


Roger Räuper

Gemeindeschreiber


Dominic Plüss

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 07.04.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	42'440'016.92
	Gesamtertrag	Fr.	46'386'651.02
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'946'634.10
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'465'407.08
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'047'879.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'417'527.53
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	23'520.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	23'520.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	99'638'891.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'328'901.29.

- 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 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8154 Oberglatt, 30.04.2020
Rechnungsprüfungskommission Oberglatt

Präsident

Jürg Dambach

Aktuar

Rainer Kranner

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Oberglatt am 10.09.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	42'440'016.92
	Gesamtertrag	Fr.	46'386'651.02
	Ertragsüberschuss	Fr.	3'946'634.10
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'465'407.08
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'047'879.55
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	5'417'527.53
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	23'520.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	23'520.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	99'638'891.84

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 49'328'901.29.

8154 Oberglatt, 10.09.2020

Namens der Gemeindeversammlung Oberglatt

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Roger Rauper

Dominic Plüss

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der Politischen Gemeinde Oberglatt

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

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle

der

Politische Gemeinde Oberglatt

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Politische Gemeinde Oberglatt, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung" vorgenommen. Nach diesem Prüfungshinweis haben wir die beruflichen Verhaltensanforderungen einzuhalten und die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Existenz und Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der

Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

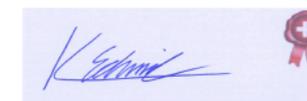
Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Zürich, 28. April 2020
ka/hsc**Balmer-Etienne AG**Alois Köchli
Zugelassener Revisionsexperte
(leitender Revisor)ppa. Katrin Schmid
Zugelassene Revisionsexperten

Jahresrechnung 2019

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, 19.03.2020
Gemeindeverwaltung Oberglatt

Ressortvorsteherin Finanzen und Steuern



Karin Zenger

Abteilungsleiter Finanzen



Louis Mouwen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	3'946'634.10	0.00	3'946'634.10	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	1'885'200.00	0.00	1'885'200.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	482'972.49	355'350.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	33'685.93	105'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'554'083.46	2'655'300.00	2'093'243.05	2'167'900.00	460'840.41	487'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	482'972.49	355'350.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	33'685.93	105'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	6'950'004.12	1'020'250.00	6'039'877.15	282'700.00	910'126.97	737'550.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	5'417'527.53	7'495'000.00	4'578'685.05	6'045'000.00	838'842.48	1'450'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'532'476.59	-6'474'750.00	1'461'192.10	-5'762'300.00	71'284.49	-712'450.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	128%	14%	132%	5%	108%	51%
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 (-)	31'005'578.75		20'251'192.17		10'754'386.58	
- Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (1043.20)	30'334'069.00		30'334'069.00			
+ Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich (2059.20 und 2089.20)	5'355'875.00		5'355'875.00			
um Finanzausgleich bereinigt - Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	6'027'384.75		-4'727'001.83		10'754'386.58	

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Elektrizität	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	161'556.23	64'150.00	97'692.28	137'400.00	223'723.98	153'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	33'685.93	104'450.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	750.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	65'752.90	85'100.00	161'280.20	132'000.00	15'251.97	15'300.00	218'555.34	255'000.00
- 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	32'066.97	-19'350.00	322'836.43	196'150.00	112'944.25	152'700.00	442'279.32	408'050.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-546'723.24	-100'000.00	1'002'648.23	790'000.00	0.00	0.00	382'917.49	760'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	578'790.21	80'650.00	-679'811.80	-593'850.00	112'944.25	152'700.00	59'361.83	-351'950.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-6%	19%	32%	25%	k.A.	k.A.	116%	54%
Verwaltungsvermögen	608'350.80		4'517'992.59		254'310.62		3'850'714.35	
Spezialfinanzierung	3'032'572.93		7'612'122.15		2'255'246.28		7'085'813.58	
Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-)	2'424'222.13		3'094'129.56		2'000'935.66		3'235'099.23	

Gestufte Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	41'503'106.87	43'004'550.00	
30	Personalaufwand	8'238'197.49	8'132'900.00	
31	Sach- und übriger Aufwand	8'086'478.45	8'734'800.00	
33	Abschreibungen	2'407'018.00	2'372'600.00	
35	Einlagen	485'972.49	358'350.00	
36	Transferaufwand	22'262'240.44	23'405'900.00	
37	Durchlaufende Beiträge	23'200.00		
	Betrieblicher Ertrag	44'614'174.55	40'694'750.00	
40	Fiskalertrag	16'070'280.96	17'669'000.00	
41	Regalien und Kozessionen	3'720.85	242'000.00	
42	Entgelte	6'196'795.38	6'461'400.00	
43	Verschiedene Erträge	8'604.91		
45	Entnahmen Fonds	76'375.73	149'200.00	
46	Transferertrag	22'235'196.72	16'173'150.00	
47	Durchlaufende Beiträge	23'200.00		
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'111'067.68	-2'309'800.00	
34	Finanzaufwand	228'483.12	277'000.00	
44	Finanzertrag	1'064'049.54	701'600.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	835'566.42	424'600.00	
	Operatives Ergebnis	3'946'634.10	-1'885'200.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'946'634.10	-1'885'200.00	

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
5	Investitionsausgaben	7'513'286.63		7'995'000.00			
50	Sachanlagen	5'230'294.72		7'040'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	61'744.25		135'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'173'368.11		820'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	1'047'879.55					
6	Investitionseinnahmen		7'513'286.63		500'000.00		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'047'879.55		500'000.00		
69	Übertrag an Bilanz		6'465'407.08				
	Nettoinvestition	7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	500'000.00		
		7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	7'495'000.00		
				7'995'000.00	7'995'000.00		

Artengliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7	Ausgaben für Sachanlagen des Finanzvermögens	23'520.00		39'000.00			
70	Investitionen in Sachanlagen	23'520.00		39'000.00			
8	Einnahmen für Sachanlagen des Finanzvermögens		23'520.00				
89	Übertrag an Bilanz		23'520.00				
	Nettoinvestition	23'520.00	23'520.00	39'000.00			
		23'520.00	23'520.00	39'000.00	39'000.00		

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1	Aktiven	96'186'098.74	134'034'788.87	-130'581'588.27	99'638'891.84
10	Finanzvermögen (FV)	60'699'107.73	118'069'017.87	-117'479'261.34	61'288'456.76
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'283'126.43	63'515'949.62	-63'668'552.62	11'130'523.43
101	Forderungen	10'284'665.79	36'425'497.98	-38'415'721.91	8'294'034.36
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'367'919.51	18'104'050.27	-15'394'986.81	32'076'982.97
107	Finanzanlagen	11'145.00			11'145.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'752'251.00	23'520.00		9'775'771.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	35'486'991.01	15'965'771.00	-13'102'326.93	38'350'435.08
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	29'238'666.16	14'769'743.04	-12'942'755.43	31'065'653.77
142	Immaterielle Anlagen	51'656.47	22'659.85	-12'506.04	61'810.28
144	Darlehen	14'000.00			14'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'140'940.00			2'140'940.00
146	Investitionsbeiträge	4'041'728.38	1'173'368.11	-147'065.46	5'068'031.03
2	Passiven	-96'186'098.74	-292'963'354.79	289'510'561.69	-99'638'891.84
20	Fremdkapital (FK)	-31'229'005.57	-251'165'683.50	252'111'811.06	-30'282'878.01
200	Laufende Verbindlichkeiten	-10'730'362.89	-216'994'918.29	216'836'924.01	-10'888'357.17
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-27'000'000.00	22'000'000.00	-5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-272'607.25	-405'650.21	272'607.25	-405'650.21
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'865'435.00	-2'623'175.00	2'757'935.00	-2'730'675.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'500'000.00		5'000'000.00	-6'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-5'193'083.00	-4'141'940.00	5'201'655.00	-4'133'368.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-667'517.43		42'689.80	-624'827.63
29	Eigenkapital (EK)	-64'957'093.17	-41'797'671.29	37'398'750.63	-69'356'013.83
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-17'391'354.29	-2'628'809.88	34'409.23	-19'985'754.94
291	Fonds im Eigenkapital	-38'357.60	-3'000.00		-41'357.60
295	Aufwertungsreserve (EinführungHRM2)	-32'700'513.81		32'700'513.81	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-2'518'713.50		2'518'713.50	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-12'308'153.97	-39'165'861.41	2'145'114.09	-49'328'901.29

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2019
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'946'634.10
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'407'018.00
+	Wertberichtigungen Investitionsbeiträge	147'065.46
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	2'345'539.04
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-2'709'063.46
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	157'994.28
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	133'042.96
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-1'194'475.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	409'596.76
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	5'643'352.14
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'465'407.08
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'047'879.55
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-5'417'527.53
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-5'417'527.53
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-23'520.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-23'520.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-5'441'047.53
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-354'907.61
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-354'907.61
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-152'603.00
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	11'283'126.43
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	11'130'523.43
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-152'603.00

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. 11/17 vom 16.05.2017 0.0 %.

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
Verwaltungliegenschaften (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	40
Wasser-Mess-, Steuer-, Regelungsanlagen	10	AIB Hochbauten	25
Informatik-/Kommunikationsanlagen	4	AIB Mobilien	25
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 Schlammwässerung	10	Zähler- + Messeinrichtungen mechanisch	20
Schlammbehandlung, natürliche Schlammwässerung	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:

- Elektrizitätswerk Oberglatt

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

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten			2'878'756.13
	- aus laufendem Rechnungsjahr		2'771'406.00	2'771'406.00
	- aus früheren Jahren	3'041'664.17	-2'934'314.04	107'350.13
1012	Steuerforderungen			3'881'737.42
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	-	3'032'226.30	3'032'226.30
	- Steuern aus früheren Jahren	4'709'653.00	-3'860'141.88	849'511.12
1070	Aktien und Anteilsscheine			11'145.00
	Aktien, Flughafen Zürich AG, Stückzahl	11'145.00	0	11'145.00

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 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	8'290'551.00	23'520.00	0.00	0.00	0.00	8'314'071.00
1084.0	Gebäude	1'461'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'461'700.00
Total Sachanlagen		9'752'251.00	23'520.00	0.00	0.00	0.00	9'775'771.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	1'965'323.80	0.00	0.00	1'965'323.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'965'323.80
1401	Strassen / Verkehrswege	13'510'910.77	0.00	0.00	13'510'910.77	-9'958'449.81	-477'134.61	0.00	0.00	0.00	-10'435'584.42	3'075'326.35
1402	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'006.09	-203.25	0.00	0.00	0.00	-6'209.34	3'658.41
1403	Übrige Tiefbauten	14'749'840.36	-559'800.19	0.00	14'190'040.17	-11'045'125.21	-351'741.85	0.00	0.00	0.00	-11'396'867.06	2'793'173.11
1404	Hochbauten	31'089'513.48	108'489.05	0.00	31'198'002.53	-17'056'292.18	-1'188'863.59	0.00	0.00	0.00	-18'245'155.77	12'952'846.76
1405	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-18'210.15	-674.45	0.00	0.00	0.00	-18'884.60	8'093.40
1406	Mobilien VV	5'211'835.09	404'241.90	0.00	5'616'076.99	-4'098'410.34	-375'894.21	0.00	0.00	0.00	-4'474'304.55	1'141'772.44
1407	Anlagen im Bau VV	4'856'890.69	4'268'568.81	0.00	9'125'459.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'125'459.50
Total Sachanlagen		71'421'159.94	4'221'499.57	0.00	75'642'659.51	-42'182'493.78	-2'394'511.96	0.00	0.00	0.00	-44'577'005.74	31'065'653.77
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	106'745.10	22'659.85	0.00	129'404.95	-106'745.10	-7'553.28	0.00	0.00	0.00	-114'298.38	15'106.57
1429	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	0.00	0.00	100'917.70	-49'261.23	-4'952.76	0.00	0.00	0.00	-54'213.99	46'703.71
Total Immaterielle Anlagen		207'662.80	22'659.85	0.00	230'322.65	-156'006.33	-12'506.04	0.00	0.00	0.00	-168'512.37	61'810.28
Darlehen												
1442	Gemeinden, Zweckverbände	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00
Total Darlehen		14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen												
Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
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	1'942'975.00	0.00	0.00	1'942'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'942'975.00
1455	Private Unternehmungen	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	39'800.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	5'000.00	0.00	0.00	5'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00
Total Beteiligungen		2'151'140.00	0.00	0.00	2'151'140.00	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	2'140'940.00
Investitionsbeiträge												
1464	Öffentliche Unternehmungen	4'870'846.42	41'256.15	0.00	4'912'102.57	-3'132'628.49	-146'665.46	0.00	0.00	0.00	-3'279'293.95	1'632'808.62
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	-3'200.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-3'600.00	6'400.00
1469	Anlagen im Bau	2'296'710.45	1'132'111.96	0.00	3'428'822.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'428'822.41
Total Investitionsbeiträge		7'177'556.87	1'173'368.11	0.00	8'350'924.98	-3'135'828.49	-147'065.46	0.00	0.00	0.00	-3'282'893.95	5'068'031.03
Total Verwaltungsvermögen		80'971'519.61	5'417'527.53	0.00	86'389'047.14	-45'484'528.60	-2'554'083.46	0.00	0.00	0.00	-48'038'612.06	38'350'435.08

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	1'965'323.80	0.00	0.00	1'965'323.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'965'323.80
1401.0	Strassen / Verkehrswege	13'510'910.77	0.00	0.00	13'510'910.77	-9'958'449.81	-477'134.61	0.00	0.00	0.00	-10'435'584.42	3'075'326.35
1402.0	Wasserbau	9'867.75	0.00	0.00	9'867.75	-6'006.09	-203.25	0.00	0.00	0.00	-6'209.34	3'658.41
1403.0	Übrige Tiefbauten	3'842'822.70	387'063.90	-174'466.58	4'055'420.02	-3'107'703.43	-154'800.85	0.00	0.00	0.00	-3'262'504.28	792'915.74
1404.0	Hochbauten	26'974'935.75	108'489.05	-104'293.67	26'979'131.13	-14'495'071.48	-1'104'940.35	0.00	0.00	0.00	-15'600'011.83	11'379'119.30
1405.0	Waldungen	26'978.00	0.00	0.00	26'978.00	-18'210.15	-674.45	0.00	0.00	0.00	-18'884.60	8'093.40
1406.0	Mobilien VV	3'948'168.75	369'691.90	0.00	4'317'860.65	-2'986'161.56	-347'826.25	0.00	0.00	0.00	-3'333'987.81	983'872.84
1407.0	Anlagen im Bau VV	4'703'581.14	3'692'710.95	278'760.25	8'675'052.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'675'052.34
Total Sachanlagen		54'982'588.66	4'557'955.80	0.00	59'540'544.46	-30'571'602.52	-2'085'579.76	0.00	0.00	0.00	-32'657'182.28	26'883'362.18
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	32'849.80	0.00	0.00	32'849.80	-32'849.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-32'849.80	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	100'917.70	0.00	0.00	100'917.70	-49'261.23	-4'952.76	0.00	0.00	0.00	-54'213.99	46'703.71
Total Immaterielle Anlagen		133'767.50	0.00	0.00	133'767.50	-82'111.03	-4'952.76	0.00	0.00	0.00	-87'063.79	46'703.71
Darlehen												
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00
Total Darlehen		14'000.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'000.00

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
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	1'942'975.00	0.00	0.00	1'942'975.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'942'975.00
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		2'151'140.00	0.00	0.00	2'151'140.00	-10'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-10'200.00	2'140'940.00
Investitionsbeiträge												
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	46'000.00	0.00	0.00	46'000.00	-36'757.89	-2'310.53	0.00	0.00	0.00	-39'068.42	6'931.58
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	-3'200.00	-400.00	0.00	0.00	0.00	-3'600.00	6'400.00
1469.0	Anlagen im Bau	0.00	20'729.25	0.00	20'729.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20'729.25
Total Investitionsbeiträge		56'000.00	20'729.25	0.00	76'729.25	-39'957.89	-2'710.53	0.00	0.00	0.00	-42'668.42	34'060.83
Total Verwaltungsvermögen		57'337'496.16	4'578'685.05	0.00	61'916'181.21	-30'703'871.44	-2'093'243.05	0.00	0.00	0.00	-32'797'114.49	29'119'066.72

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'604'811.64	-595'321.43	0.00	2'009'490.21	-1'383'984.70	-65'752.90	0.00	0.00	0.00	-1'449'737.60	559'752.61
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	48'598.19	0.00	48'598.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	48'598.19
Total Sachanlagen		2'604'811.64	-546'723.24	0.00	2'058'088.40	-1'383'984.70	-65'752.90	0.00	0.00	0.00	-1'449'737.60	608'350.80
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	29'163.20	0.00	0.00	29'163.20	-29'163.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'163.20	0.00
Total Immaterielle Anlagen		29'163.20	0.00	0.00	29'163.20	-29'163.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-29'163.20	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'633'974.84	-546'723.24	0.00	2'087'251.60	-1'413'147.90	-65'752.90	0.00	0.00	0.00	-1'478'900.80	608'350.80

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1403.2	Übrige Tiefbauten	2'767'750.24	-189'075.03	0.00	2'578'675.21	-3'116'811.95	-16'925.27	0.00	0.00	0.00	-3'133'737.22	-555'062.01
1407.2	Anlagen im Bau VV	0.00	39'084.40	0.00	39'084.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'084.40
Total Sachanlagen		2'767'750.24	-149'990.63	0.00	2'617'759.61	-3'116'811.95	-16'925.27	0.00	0.00	0.00	-3'133'737.22	-515'977.61
Investitionsbeiträge												
1464.2	Öffentliche Unternehmungen	4'824'846.42	41'256.15	0.00	4'866'102.57	-3'095'870.60	-144'354.93	0.00	0.00	0.00	-3'240'225.53	1'625'877.04
1469.2	Anlagen im Bau	2'296'710.45	1'111'382.71	0.00	3'408'093.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'408'093.16
Total Investitionsbeiträge		7'121'556.87	1'152'638.86	0.00	8'274'195.73	-3'095'870.60	-144'354.93	0.00	0.00	0.00	-3'240'225.53	5'033'970.20
Total Verwaltungsvermögen		9'889'307.11	1'002'648.23	0.00	10'891'955.34	-6'212'682.55	-161'280.20	0.00	0.00	0.00	-6'373'962.75	4'517'992.59

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallentsorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1403.3	Übrige Tiefbauten	287'613.65	0.00	0.00	287'613.65	-81'046.20	-9'557.17	0.00	0.00	0.00	-90'603.37	197'010.28
1404.3	Hochbauten	161'209.10	0.00	0.00	161'209.10	-100'632.52	-4'888.61	0.00	0.00	0.00	-105'521.13	55'687.97
1406.3	Mobilien VV	129'923.20	0.00	0.00	129'923.20	-127'504.64	-806.19	0.00	0.00	0.00	-128'310.83	1'612.37
	Total Sachanlagen	578'745.95	0.00	0.00	578'745.95	-309'183.36	-15'251.97	0.00	0.00	0.00	-324'435.33	254'310.62
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	-353'915.46	-15'251.97	0.00	0.00	0.00	-369'167.43	254'310.62

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Elektrizitätswerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2019		
Sachanlagen VV												
1403.4	Übrige Tiefbauten	5'246'842.13	-162'467.63	174'466.58	5'258'841.08	-3'355'578.93	-104'705.66	0.00	0.00	0.00	-3'460'284.59	1'798'556.49
1404.4	Hochbauten	3'953'368.63	0.00	104'293.67	4'057'662.30	-2'460'588.18	-79'034.63	0.00	0.00	0.00	-2'539'622.81	1'518'039.49
1406.4	Mobilien VV	1'133'743.14	34'550.00	0.00	1'168'293.14	-984'744.14	-27'261.77	0.00	0.00	0.00	-1'012'005.91	156'287.23
1407.4	Anlagen im Bau VV	153'309.55	488'175.27	-278'760.25	362'724.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	362'724.57
Total Sachanlagen		10'487'263.45	360'257.64	0.00	10'847'521.09	-6'800'911.25	-211'002.06	0.00	0.00	0.00	-7'011'913.31	3'835'607.78
Immaterielle Anlagen												
1420.4	Software	0.00	22'659.85	0.00	22'659.85	0.00	-7'553.28	0.00	0.00	0.00	-7'553.28	15'106.57
Total Immaterielle Anlagen		0.00	22'659.85	0.00	22'659.85	0.00	-7'553.28	0.00	0.00	0.00	-7'553.28	15'106.57
Total Verwaltungsvermögen		10'487'263.45	382'917.49	0.00	10'870'180.94	-6'800'911.25	-218'555.34	0.00	0.00	0.00	-7'019'466.59	3'850'714.35

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
--------------	------------	---------------------------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

<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 KZU	AG Interkommunale Anstalt	privatrechl. öffentl.	Spital Betrieb Pflegezentren und Pflegeangebote		3.44%		1 von 26 Delegierten			1'356'400.00 63'000.00
<i>Private (Sektor 5-7 Unternehmen ohne und mit Erwerbszweck, Haushalte)</i>										
Abraxas		Swiss-GAP	IT -DL	6'850'000	50 Stk.	0% (VR, 9 Mitgl.)	0.00%			39'800.00
Wohn und Siedlungsgenossenschaft		privatrechl.		0	0.00%	0.00%	0.00%			5'000.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										2'140'940.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

ASGA Pensionskasse St. Gallen	Genossen- schaft	privatrechl.	Kaderversicherung	0	0.00%	0.00%		0	Deckungsgrad per 31.12.19: 114,18 %
BVK	Privatrechtliche Stiftung	privatrechl.	Personalvorsorge						Deckungsgrad per 31.12.19: 100,5%
Flughafen Zürich	AG	OR	Betrieb des Flughafen Zrich		50 Stk.				
Musikschule Rümlang	Verein	privatrechl.	Musikschule	0	0.00%	0,00% Vorstand	0 Mitgl. Vers.		keine

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung Wasser- versorgung	0	0.00%		1 von 43 Delegierte			
Gruppenwasserversorgung Furtal	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung Wasser- versorgung	0	0.00%		1 von 19 Delegierte			
Abwasserreinigung Fischbach-Glatt	Zweckverb.	HRM	Betrieb Abwasser- reinigungsanlage	0	0.00%	11,11% Kommission 9 Mitglieder	1 von 9 Mitglieder	Austrittsfrist 2 Jahre		
Planungsgruppe Zürich Unterland	Zweckverb.	HRM	Raumplanung in der Region Regionale Verkehrskonferenz	0%	0.00%	30 Mitglieder	3 von 67 Delegierten	keine		
Polizei Rümlang- Oberglatt-Niederhasli- Niederglatt	Zweckverb.	HRM	Sicherstellung gemeindepolizeilicher Aufgaben	0%	0.00%		0.00% 1 von 4 Mitgliedern			
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		
Zivilstandsamt Dielsdorf	Anschluss- Vertrag	HRM	Zivilstandsamtliche Arbeiten	0%	0.00%		0.00% keine	keine		
Interessengemeinschaft Kehrichtsackgebühr ZU	Anschluss- Vertrag	HRM	Zusammenarbeit	0%	0.00%	Ausschuss 10 Mitgl.	1 von 38 Delegierten	keine		
SVA Ausgleichskasse Zürich	Anschluss- Vertrag	HRM	Durchführung Zusatzleistungen zur AHV/IV	0%	0.00%		0.00% keine	keine		
Politische Gemeinde Winkel	Anschluss- Vertrag	HRM	Forstwesen	0%	0.00%		0.00% keine	keine		
Politische Gemeinde Rümlang	Anschluss- Vertrag	HRM	Betrieb eines gemeinsamen Gemeindeamann- und Betreibungsamtes	0%	0.00%		0.00% keine	keine		
Kanton Zürich, Amt für Jugend und Kinder- und Jugendhilfe Bülach	Anschluss- Vertrag	HRM	Alimentenbevorschussung	-	0.00%		0.00% keine	keine		
Zivilschutzorganisation Rümlang-Oberglatt Niederhasli-Niederglatt	Zweckverb.	HRM	Bildung einer gemeinsamen. Zivilschutzorganisation	0%	0.00%		0.00% Kommissions- mitglieder 1 von 7	keine		
ZVV Zürich Verkehrs- Verbund	unselbst. Anstalt		öffentl. Personenverkehr	0%	0.00%		0.00%	0 keine		

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten						5'000'000.00
	Art	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	PostFinance	14.02.2020	3.46	0.00	5'000'000.00	5'000'000.00
	...						
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten						6'500'000.00
	Art	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	PostFinance	14.02.2020	3.46	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
	Darlehen	PostFinance	17.09.2021	0.35	2'500'000.00	0.00	2'500'000.00
	Darlehen	PostFinance	20.09.2030	0.40	4'000'000.00	0.00	4'000'000.00
	...						
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						2'500'000.00
	2 bis 5 Jahre						0.00
	über 5 Jahre						4'000'000.00
	Total						6'500'000.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.38%

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 31.12.2019 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 der ASGA keine Unterdeckung.

BVK Deckungsgrad per 31.12.2019: 100,50 %

ASGA Deckungsgrad per 31.12.2019: 114,18 %

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Zürcher Kantonalbank 8010 Zürich	Sharp - Druckersysteme	-	30.06.2022	23'134.50

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	195'700.00	65'000.00	0.00	-73'200.00	0.00	187'500.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	77'500.00	0.00	0.00	-77'500.00	0.00	0.00	B
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	15'000.00	0.00	0.00	-15'000.00	0.00	0.00	C
2059	Übrige Rückstellungen	2'577'235.00	2'543'175.00	0.00	-2'577'235.00	0.00	2'543'175.00	D
Total kurzfristige Rückstellungen		2'865'435.00	2'608'175.00	0.00	-2'742'935.00	0.00	2'730'675.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Die Mehrarbeitszeiten/Ferien konnten reduziert werden.	XXXX.3010.00	-8'200.00
B	Abschluss Rechtsfall	0210.XXXX.XX	-77'500.00
C	Inv. 2018	1611.3144.00	-15'000.00
D	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2019 (Basis 2017) Basis Verfügung	9300.3632.10	-2'577'235.00
	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2020 (Basis 2018) Basis Verfügung (Umb. 2089)	9300.3632.10	2'543'175.00
Veränderung kurzfristige Rückstellungen			-134'760.00

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	2'649'908.00	0.00	0.00	-1'329'240.00	0.00	1'320'668.00	A
2089	Übrige Rückstellungen	2'543'175.00	2'812'700.00	0.00	-2'543'175.00	0.00	2'812'700.00	B
Total langfristige Rückstellungen		5'193'083.00	2'812'700.00	0.00	-3'872'415.00	0.00	4'133'368.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Abschluss Rechtsstreit GGST zugunsten der Gemeinde	9101.4022.00	-1'329'240.00
B	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2021 (Basis 2019) Basis Hochrechnung	9300.3632.10	2'812'700.00
	Finanzausgleich für die Sekundarschulen 2020 (Basis 2018) Basis Verfügung (Umb. 2059)	9300.3632.10	-2'543'175.00
Veränderung langfristige Rückstellungen			-1'059'715.00

Eigenkapitalnachweis																
Veränderungen	Stand	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	01.01.2019		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2019
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															19'985'754.94
	Wasserwerk	2'621'131.92		445'126.94	0.00	-33'685.93										3'032'572.93
	Abwasserbeseitigung	6'020'141.36		1'430'424.56	162'279.53	-723.30										7'612'122.15
	Abfallwirtschaft	1'887'991.41		269'562.59	97'692.28	0.00										2'255'246.28
	Elektrizitätswerk	6'862'089.60		0.00	223'723.98	0.00										7'085'813.58
	...															
2910	Fonds im Eigenkapital															41'357.60
	Erneuerungsfonds Furtacherhuus	38'357.60			3'000.00	0.00	0.00									41'357.60
	...															0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
	...	0.00						0.00	0.00							0.00
2930	Vorfinanzierungen															0.00
	...	0.00								0.00	0.00					0.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00			0.00
2950	Aufwertungsreserve*															0.00
	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	30'555'399.72		-30'555'399.72												0.00
	Aufwertungsreserve Wasserwerk	445'126.94		-445'126.94												0.00
	Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	1'430'424.56		-1'430'424.56												0.00
	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	269'562.59		-269'562.59												0.00
	...	0.00		0.00												0.00
2960	Neubewertungsreserve FV*	2'518'713.50		-2'518'713.50												0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	0.00												3'946'634.10	0.00	3'946'634.10
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	12'308'153.97		33'074'113.22												45'382'267.19
	Total	64'957'093.17	0.00	486'695.79	-34'409.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'946'634.10	0.00	69'356'013.83

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.

- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Wohnraumfonds	
----------------------	--

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

Erfolgsrechnung 2019		Aufwand	Ertrag
Aufwand	Beiträge gem. Gemeindeerlass ...	0.00	
	...	0.00	
Ertrag	Einlage gem. Gemeindeerlass		2'190.00
	Einlage durch die Miteigentümerin 9630.4637.00		810.00
Total Aufwand / Ertrag		0.00	3'000.00
Einlage (+) / Entnahme (-)			3'000.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		38'357.60
Einlage (+) / Entnahme (-)		3'000.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		41'357.60

Bilanz			Buchwert 01.01.	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.	
Gebundene Fondsmittel	unverzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit)	0.00	0.00	0.00	
	verzinsliche Darlehen	... (Sachkonto 144x.xx, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz)	0.00	0.00	0.00	0.00
Freie Fondsmittel						41'357.60
Vermögen Ende Rechnungsjahr						41'357.60

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	352'112.85		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Vergabungen 2019		38'517.15	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				38'517.15	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-38'517.15

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		352'112.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-38'517.15
Vermögen Ende Rechnungsjahr		313'595.70

Bilanz per 31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			313'595.70
Total		0.00	313'595.70

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 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	88'449.25		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		Vergabungen 2019		4'172.65	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				4'172.65	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-4'172.65

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		88'449.25
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-4'172.65
Vermögen Ende Rechnungsjahr		84'276.60

Bilanz per 31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			84'276.60
Total		0.00	84'276.60

Sonderrechnungen

Art	
Bezeichnung, Konto	Skilagerfonds, 2092.02
Zweck	Defizitausgleich des Skilagers. Dieser Fond ermöglicht es Familien einen tragbaren Lagerbeitrag anzubieten.

Erfolgsrechnung 2019

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	3'601.34		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		3'601.34
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		3'601.34

Bilanz per 31.12.2019

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			3'601.34
Total		0.00	3'601.34

Sonderrechnungen

Art
 Bezeichnung, Konto Fonds für schulische Anlässe, 2092.03
 Zweck ...

Erfolgsrechnung 2019				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	963.74		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand		...		0.00	
		...		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		963.74
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr		963.74

Bilanz per 31.12.2019		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
...		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			963.74
Total		0.00	963.74

Haushaltsgleichgewicht

	Rechnung 2019	Richtwerte
<p>Eigenkapitalquote</p> <p>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.</p>	62%	> 25 % genügend < 25 % ungenügend
<p>Zinsbelastungsanteil</p> <p>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 %.</p>	0%	< 5 % genügend > 5 % ungenügend
<p>Investitionsanteil</p> <p>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.</p>	14%	> 10 % genügend < 10 % ungenügend

Finanzkennzahlen		
	Rechnung 2019	Richtwerte
Anzahl Einwohner	7'208	
Steuerfuss	102%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'808	
Selbstfinanzierungsgrad	128%	> 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 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		
Nettoverschuldungsquotient	-230%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-4'302	< 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 Urne, Gemeindeversammlung

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	B/N	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
05.12.2012	GV	B	280'100.00	1210.506002	Umsetzung ICT-Konzept	254'087.90				254'087.90	-	-26'012.10		
22.11.2015	Urne	B	9'353'687.00	1710.522500	Ausbau ARA Fischbach- Glatt	2'927'657.88		1'060'884.36		3'988'542.24	-	-5'365'144.76		
12.12.2017	Urne	B	4'370'000.00	1217.503059	Realisierungskredit zus. Schulraum	3'422'886.68		3'873'122.60		7'296'009.28	-	2'926'009.28		
03.04.2018	GR	B	297'589.65	1340.501005	Sportanlage Chliriet Sanierung 400-Meter- Rundbahn Rückbau Leichtathletik- Anlage	305'539.10				305'539.10	-	7'949.45	06.06.2019	GV
06.06.2019	GV	B	2'440'507.00	0290.5040.00	Investitionsbeitrag Lager im UG des geplanten Sekundarschulhauses Chlirietanlage	-	-			-	-	-2'440'507.00		
06.06.2019	GV	B	852'014.70	8711.5030.00	Datenübertragung ab Trafostation, Kommunikationsnetz Trafostation mit Fernüberwachung, Genehmigung Kostenvoranschlag			140'352.33		140'352.33	-	-711'662.37		
										-	-	-		
										-	-	-		
										-	-	-		
										-	-	-		
...						8'451'680.69	0.00	5'074'359.29	0.00	13'526'039.98	0.00			

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erläuterung Erfolgsrechnung**Harmonisiertes Rechnungsmodell 2 (HRM2)**

Mit dem auf den 1. Januar 2018 in Kraft getretenen neuen Gemeindegesetz und der Gemeindeverordnung werden unter anderem auch die Rechnungslegungsvorschriften an schweizweit geltende Standards angepasst.

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) wurde per 1. Januar 2019 bei den politischen Gemeinden, den Schulgemeinden, den Zweckverbänden und den Anstalten eingeführt.

Das HRM2 ist eine Weiterentwicklung des vorangegangenen Rechnungsmodells. Damit wird die Rechnungslegung auf eine vermehrt betriebswirtschaftliche Sicht ausgerichtet, ohne die bewährten Elemente des bestehenden Modells aufzugeben.

Die Umsetzung erfordert einerseits eine neue Denkweise, andererseits auch einen Umstellungsaufwand bei den Gemeinden (Schulung der Behörden und der Verwaltung, Anpassung Software, etc.).

Dies ist der erste Jahresabschluss nach dem neuen Rechnungsmodell. Die Verwaltung wurde explizit angehalten die Änderungen konsequent umzusetzen. Vereinzelt wurden die verbuchten Beträge auf anderen Konten budgetiert. Dies wird in den Begründungen ersichtlich.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Gesamtes Jahresrechnung:

Detailliertere Arten

Die Artengliederung ist unter HRM2 deutlich detaillierter. Insbesondere die Personalaufwendungen, die Dienstleistungen Dritter und die Beiträge und Entschädigungen an diverse Anspruchsgruppen müssen genauer ausgewiesen werden.

Abschreibungsmodus/Anlagenbuchhaltung

Der neue Abschreibungsmodus (lineare anstelle von degressiver Abschreibung) hat Auswirkungen auf den Erfolg, respektive führt zu tieferen Abschreibungen. Für die lineare Abschreibung wird neu eine Anlagenbuchhaltung benötigt. Die Abschreibungen sind nicht mehr zentral, sondern werden direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Dies führt zu einer besseren Kostenwahrheit dieser Funktionen. Insbesondere bei den Funktionen, welche über eine erhöhte Investitionstätigkeit verfügen.

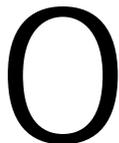
Finanzausgleich

Der Finanzausgleich soll neu periodisch abgegrenzt werden. Über die genaue Umsetzung waren sich der Kanton, der Gemeindepräsidentenverband und das Gemeindeamt noch nicht einig. Im ersten Budgetentwurf 2019 hat der Gemeinderat für das Budget das Vollmodell ohne Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzung 2017 gewählt. Der Regierungsrat (Beschluss 994 vom 24. Oktober 2018) hat die Gemeinden angewiesen eine einheitliche und gesetzeskonforme Umsetzung von § 119 Abs. 2 und 3 GG zu veranlassen. Der Bezirksrat wurde mit der Prüfung der Budgets beauftragt. Dadurch hat die Gemeinde das Konto 9300.4621.50 neu budgetiert und den ökonomisch richtigen Wert durch den Wert ersetzt, welcher sich bei der Ausführung des durch den Regierungsrat festgelegten Vorgehens ergibt. Der Kantonsrat hat den § 119 im Frühjahr 2019 nun korrigiert. Das ursprüngliche Budget 2019 der Gemeinde Oberglatt wäre nun korrekt. Entsprechend wurde das Budget deutlich verfehlt.

Aktivierungsgrenze

Die Gemeinde verfügt seit 2019 über eine Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 für werterhaltende und wertvermehrnde Investitionen. Alle Investitionen unter dieser Aktivierungsgrenze werden nicht aktiviert und direkt dem Erfolg belastet. Dies führt zu einem Anstieg der Sachaufwandkosten.

Erläuterung Erfolgsrechnung



Allgemeine Verwaltung

Finanzen (0210)

In den Jahren 2018/2019 wurden die neue Finanzsoftware und die neue Rechnungslegung eingeführt. Zudem wurden in den letzten zwei Jahren alle Positionen neu besetzt. Die Abteilung Finanzen begleitet aktuell die Einführung des neuen Internen Kontroll Systems.

Die Abteilung Finanzen beansprucht bis auf den externen Finanzplaner, Swissplan.ch Beratung öffentlicher Haushalte AG, keinerlei externe Beratung und erledigt alle Arbeiten selbstständig.

Steuern (0211)

Unter diesen Bereich fallen sämtliche Vergütungen und Entschädigungen wie zum Beispiel die Vergütung von Fr. 28.00 pro durch das Steueramt geprüften Steuererklärung oder die Entschädigung der anderen Güter für den Bezug der Steuer.

Weiter werden in diesem Bereich auch Aufwendungen und Gebühren verbucht.

Die grössten Kostenträger sind hierbei die Erhebungskosten für die Quellensteuer sowie die Gebühren für Betreibungen.

Präsidiales (0220)

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

Hochbau (0221)

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

Informations- und Kommunikationstechnologie (0224)

In dieser Funktion werden sämtliche Kosten in Verbindung mit Informations- und Kommunikationsmitteln der Gemeindeverwaltung, Primarschule, Kindergärten, Feuerwehr, und Eventlokalitäten geführt. Die Kosten betreffen Anschlüsse, Dienstleistungen Dritter, Fernzugriffsdienste, Geräteersatz- und Neubeschaffungen sowie Informatikprojekte mit Ausführung im jeweiligen Rechnungsjahr. Beteiligungen von Mitnutzenden der Informatik, wie die Werkbetriebe sowie die Polizei RONN, werden in dieser Funktion zum Abzug gebracht.

Lehrlingswesen (0225)

Mit der Umstellung zu HRM2 werden neu alle Kosten für die Lehrlingsausbildung separat ausgewiesen. Auf der Gemeinde Oberglatt absolvieren 3 Lernende ihre 3-jährige Ausbildung (pro Lehrjahr eine/r). Ein/e Lernende/r kostet die Gemeinde rund Fr. 43'000.00 pro Jahr.

Zentrale Dienste (0229)

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

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Allgemeine Verwaltung:

Detailliertere Funktionen

Während unter HRM1 ein Grossteil der Allgemeinen Verwaltung in einer Funktion geführt wurde, sind unter HRM2 die Verantwortungen der Abteilungen ersichtlicher und es wurde das Ziel verfolgt die für den Bürger spannenden Informationen transparent hervorzuheben.

Erläuterung ErfolgsrechnungLiegenschaften Verwaltungsvermögen (0290)

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen umfassen jene Gebäude, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Im Unterschied zum Finanzvermögen sind die zum Verwaltungsvermögen gehörenden Objekte zweckgebunden und infolgedessen nicht frei realisierbar (z. B. Verwaltungsgebäude, Werkhöfe, Schulhäuser, Abwasserreinigungsanlage).

Die Liegenschaften im Verwaltungsvermögen umfassen sechs Gebäude: Das Gemeindehaus, das Furtacherhuus (rechter Teil), das Freizeitgebäude (Robihütte) und das Farmgebäude im Dickloo, das Feuerwehrgebäude und die Mehrzweckhalle Chliriet.

Der bauliche Unterhalt der Gebäude, sowie die Personalkosten für das Betriebspersonal (Hauswarte und Reinigung) sind in der Erfolgsrechnung die grössten Ausgabenposten. Auch die Versorgungskosten für den Betrieb sind ein hoher Kostenfaktor

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung		Budget Abweichung		Erläuterungen	
		2019	2019	Betrag	%		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
01	Legislative und Exekutive						
012	Exekutive						
0120	Gemeinderat						
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. des Gemeinderates	8'553.25	20'000.00	-11'446.75	-57.23	Es mussten weniger juristische Berater beigezogen werden.	
02	Allgemeine Dienste						
021	Finanz- und Steuerverwaltung						
0210	Finanzen						
3130.01	Betriebs- und Inkassogebühren	20'373.70		20'373.70	100.00	Die Betriebs- und Inkassogebühren wurden im Budget 2019 nicht berücksichtigt. Dies wurde im Budget 2020 bereits angepasst.	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	65'937.05	44'500.00	21'437.05	48.17	Banking Portal und DL Six Payment Services nicht budgetiert.	
3190.00	Schadenersatzleistungen	40'067.25		40'067.25	100.00	Es handelt sich hierbei um einen Rechtsstreit, der Anfangs 2019 ad akta gelegt werden konnte. Der Entscheid des Verwaltungsgericht ist höher ausgefallen als die Rückstellung.	
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren	-3'440.60	-18'000.00	14'559.40	-80.89	Die Rückerstattungen der Betriebs und Inkassokosten wurden nicht korrekt umgeschlüsselt. Die Prognose fürs Budget 2020 wurde bereits angepasst.	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-72'000.00	-24'000.00	-48'000.00	200.00	Die Dienstleistungen für die Gebührenhaushalte werden intern verrechnet. Da die Gebührenhaushalte sich nicht aus Steuern finanzieren, wird hier eine Kostenweiterverrechnung notwendig.	
0211	Steuern						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'704.55	500.00	14'204.55	2'840.91	Für einen unvorhergesehenen Rechtsfall musste ein externer Berater beigezogen werden.	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	54'249.85	37'500.00	16'749.85	44.67	Es wurden überdurchschnittlich viele Fälle von nachträglich veranlagte Personen abgeschlossen. Dies schlägt sich auf die Erhebungskosten nieder.	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'018.50		27'018.50	100.00	Die Kosten für das Scanning der Steuererklärungen wurden fälschlicherweise nicht budgetiert.	
022	Allgemeine Dienste, übrige						
0220	Präsidiales						
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	3'950.00	40'000.00	-36'050.00	-90.13	Es wurden weniger Aus- und Weiterbildungen absolviert.	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'141.20	3'100.00	74'041.20	2'388.43	Aufgrund der hohen Fluktuation mussten Springer eingesetzt werden.	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23'700.00		-23'700.00	-100.00	Durch Austritte mussten unterstützte Weiterbildungskosten zurück gezahlt werden.	
0221	Hochbau						

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'142.90	164'800.00	18'342.90	11.13 Aufgrund von Fluktuationen kam es hier zu einem höheren Lohnaufwand.
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	181'244.54	210'000.00	-28'755.46	-13.69 Anzahl und Grösse der eingehenden Baugesuche können nur begrenzt vorhergesehen werden.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-144'835.55	-230'000.00	85'164.45	-37.03 Gegenüber den Vorjahren wurden weniger Grossprojekte eingereicht.
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'345.85		18'345.85	100.00 Der Gemeinderat gibt dem Bereich IKT mehr Gewicht (Handlungsfeld). Die Entschädigung eines Mitarbeiters für diesen Bereich war 2019 der Beginn.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'164.05	15'800.00	-13'635.95	-86.30
3150.00	Unterhalt Bürogeräte (u.a. Kopiergeräte)	3'547.95	20'000.00	-16'452.05	-82.26
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'230.23		22'230.23	100.00 In Budgetprozess wurde nicht zwischen Hard- und Software unterschieden. Kto 0224.3158.00 weist Totalbudget für Kto 3153.00 und 3158.00 aus.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'917.05	60'000.00	-33'082.95	-55.14
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'381.60		12'381.60	100.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	110'035.91	85'200.00	24'835.91	29.15 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung noch überarbeitet.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		-12'000.00	12'000.00	-100.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-12'000.00		-12'000.00	-100.00
0229	Zentrale Dienste				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'548.30	70'600.00	22'948.30	32.50 Budget wurde unter Kto. 0224.3130.00.02 eingestellt. Funktionsgliederung "Zentrale Dienste" wird auf RJ 2020 aufgelöst und IT Kosten unter IKT geführt. Mehrkosten sind auf nicht budgetierte VPN-Internetanschlusskosten zurückzuführen.
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'110.34	70'800.00	-29'689.66	-41.93 Durch die Umstellung auf HRM2 wurden Positionen wie Reinigungsmittel mehrfach budgetiert
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'677.20	42'300.00	-24'622.80	-58.21 Nicht angeschaffte Budgetposten; Videoüberwachung Dickloo, Leinwand Gemeindesaal, Ersatz Haushaltgeräte. Werkzeug doppelt budgetiert
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	156'901.35	176'100.00	-19'198.65	-10.90 Niedriger Verbrauch von Heizöl und Gas
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'078.95	32'800.00	-27'721.05	-84.52 Umbuchungen Aufgrund Neuzuteilung im HRM2: Wasseraufbereitung, Service Lift. Kleinerer Unterhalt Sportgeräte.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	81'746.54	63'600.00	18'146.54	28.53 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung noch überarbeitet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-16'655.00	-27'000.00	10'345.00	-38.31 Der Betrag ist pauschal und nicht detailliert budgetiert
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-91'259.95	-77'000.00	-14'259.95	18.52 Mietzinse der Wohnungen werden dem Finanzvermögen zugeordnet und sind dort verbucht
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-90'861.50	-72'900.00	-17'961.50	24.64 Grössere Anzahl an Vermietungen im 2019 gegenüber dem Jahr 2018

Erläuterung Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und SicherheitSicherheit (1110)

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

Rechtsprechung (1200)

In dieser Funktion werden die Aufwendungen und Erträge der Judikative auf kommunaler Ebene abgebildet. Herr Dr. Arnold Huber waltet im Amt des Friedensrichters und weist eine hohe Quote von 70% für definitiv erledigte Fälle aus. Seit 2019 besitzt der Friedensrichter direkt bei der Polizei RONN ein eigenes Büro.

Einwohnerdienste (1400)

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

Kataster- und Vermessungswesen (1402)

Die Gemeinde ist gemäss § 22 des kantonalen Geoinformationsgesetzes (KGeolG) und § 15 der kantonalen Verordnung über die amtliche Vermessung (KVAV) zuständig für die laufende Nachführung der amtlichen Vermessung. Weiter führt die Gemeinde den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (ÖREB) gemäss kantonalen Verordnung über den Kataster der öffentlich-rechtlichen Eigentumsbeschränkungen (KÖREBKV), ein Informationssystem über gesetzliche Grundlagen und behördliche Erlasse, welche auf ein Grundstück wirken. Somit ergänzt der ÖREB-Kataster das Grundbuch, das die privatrechtlichen Einschränkungen enthält.

Vormundschaftswesen (1403)

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

Feuerwehr (1500)

Die grössten Ausgaben in diesem Bereich sind auf die Bezahlung des Feuerwehrosolds sowie die jährlichen Entschädigungen an die Angehörigen der Feuerwehr zurückzuführen.

Liegenschaften Militärische Verteidigung (1611)

Die Liegenschaften Militärische Verteidigung umfassen das Schützenhaus und den Scheibenstand. Der Schützenverein ist für die Pflege des Gebäudeinneren, sowie für die Pflege der Aussenanlage selber besorgt. Somit fallen kaum Personalkosten für den Betriebsunterhalt an. Budgetiert wird das Betriebs- und Verbrauchsmaterial, sowie der bauliche Unterhalt.

Erläuterung ErfolgsrechnungZivilschutz (1620)

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

Die Gemeinde Oberglatt ist Mitglied im Zweckverband Zivilschutz RONN. Die jährlichen Kosten des Zweckverbands werden auf die vier Mitgliedschaftsgemeinden anteilmässig überwält.

Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)

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

Der RFO RONN wurde Mitte Juni 2019 gebildet. Der RFO befindet sich aktuell in der Bildungsphase.

Liegenschaften Zivilschutz (1622)

Die Liegenschaften Zivilschutz umfassen die Anlagen beim Gemeindehaus. Hier wird das Betriebs- und Verbrauchsmaterial, sowie der bauliche Unterhalt verbucht.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				
14	Allgemeines Rechtswesen				
140	Allgemeines Rechtswesen				
1400	Einwohnerdienste				
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	79'086.70	63'000.00	16'086.70	25.53 Es wurden mehr Schweizer Identitätskarten und Ausländerausweise beantragt und somit fallen die Abgaben an das Passbüro und Migrationsamt Zürich höher aus.
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen	-179'201.26	-226'000.00	46'798.74	-20.71
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-76'624.20	-13'600.00	-63'024.20	463.41 Höhere Gebührenerträge des Betriebsamtes Rümlang-Oberglatt. Zunahme der Betreibungen.
1401	Einbürgerungen, Bürgerrechtswesen				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-17'530.90	-34'000.00	16'469.10	-48.44 Es wurden weniger Einbürgerungsgesuche gestellt.
1402	Kataster- und Vermessungswesen				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	46'374.36	27'000.00	19'374.36	71.76 Durch diverse Grossprojekte der letzten Jahren, sind die Vermessungskosten für das Nachführen entsprechend höher ausgefallen.
1403	Vormundschaftswesen				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85'627.85	60'000.00	25'627.85	42.71 Die Professionalisierung des Kindes- und Erwachsenenschutzes führt zu immer höheren Aufwendungen für die Gemeinden. Es werden einzelne Fälle mit der KESB abgerechnet. Es handelt sich um Honorare von Beiständen und Fachpersonen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	348'898.25	404'000.00	-55'101.75	-13.64 Der Gemeindebeitrag an den Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf ist etwas tiefer ausgefallen.
15	Feuerwehr				
150	Feuerwehr				
1500	Feuerwehr				
3000.20	Entschädigungen an Feuerwehr	46'682.25	60'000.00	-13'317.75	-22.20
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'761.95	15'500.00	-10'738.05	-69.28 Die Budgetierung der AHV-Freibeträge (Feuerwehr) wurden falsch budgetiert. Im Budget 2021 angepasst.
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	7'405.06	28'700.00	-21'294.94	-74.20 Kurs im Ausbildungszentrum wurde nicht durchgeführt. Weniger Angehörige der Feuerwehr somit weniger Ausgaben für Kurse.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'475.35	-26'000.00	10'524.65	-40.48 Im Jahr 2019 haben weniger verrechenbare Einsätze stattgefunden.
16	Verteidigung				
162	Zivile Verteidigung				

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
1620	Zivilschutz				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	23'200.00		23'200.00	100.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-23'200.00		-23'200.00	-100.00 Ersatzabgaben für Schutzräume können nicht budgetiert werden.
1622	Liegenschaften Zivilschutz				
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'399.95		17'399.95	100.00 Syrenenanlage wird vom Kanton subventioniert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-17'399.95		-17'399.95	-100.00 Rückerstattung vom Kanton (Syrenenanlage)

Erläuterung Erfolgsrechnung

2

BildungPrimarstufe (2120)**DaZ (Deutsch als Zweitsprache) auf der Primarstufe**

Verschiedene Studien haben gezeigt, dass viele Jugendlichen im Kanton Zürich die Mindestlernziele in Deutsch am Ende der obligatorischen Schulzeit nicht erreichen. Dies erklärt sich massgeblich durch den hohen Anteil an Schülerinnen und Schülern mit geringen Kenntnissen der Schulsprache. Diese Schülerinnen und Schüler sollen mehr Lernzeit für Deutsch erhalten. Aus diesen Erkenntnissen hat die Bildungsdirektion mit einem Teilprojekt "Optimierung des Deutsch als Zweitsprache-Unterrichts" den Ist-Zustand untersucht und zusammen mit Vertretungen des Schulfeldes und der Fachdidaktik Verbesserungen vorgeschlagen wie beispielsweise die Mindestzahl von DaZ-Stunden. Die Primarschulpflege hat demnach die Aufstockung des DaZ-Unterrichts von damals 2WL auf neu 3WL genehmigt. Das hat den Vorteil, dass die deutschsprachigen Kinder im Deutsch ebenfalls in kleineren Gruppen auf ihrem Niveau gefördert werden können.

Liegenschaften Primarschule (2170)

Die Liegenschaften Primarschule werden dem Verwaltungsvermögen zugeordnet und umfassen jene Gebäude, die unmittelbar und auf längere Zeit der Erfüllung öffentlicher Aufgaben dienen. Im Unterschied zum Finanzvermögen sind die zum Verwaltungsvermögen gehörenden Objekte zweckgebunden und infolgedessen nicht frei realisierbar.

Die Liegenschaften Primarschule umfassen den Campus mit drei Schulhäusern und Aussenanlagen: Das Alte Schulhaus, das Schulhaus Jungwingert mit einem Lehrschwimmbekken im Untergeschoss und das Schulhaus Bachtel, bestehend aus dem Altbau (Bachtel I) und dem Neubau (Bachtel II).

Für den Kindergartenunterricht stehen weitere Gebäude wie folgt zur Verfügung: Schulrain (Doppelkindergarten), Regenbogen (Doppelkindergarten) und Atelier Bachtel als Kids Treff. Ausserhalb des Campus Primarschule die Kindergärten Glatt, Lee, Post und Dickloo, sowie ein Atelier Spielgruppe plus.

Der bauliche Unterhalt der Gebäude, sowie die Personalkosten für das Betriebspersonal (Hauswarte und Reinigung) sind in der Erfolgsrechnung die grössten Ausgabenposten. Auch die Versorgungskosten für den Schulbetrieb sind ein hoher Kostenfaktor.

Tagesbetreuung (2180)**Personalkosten**

Im Rahmen der neuen Personalverordnung, welche am 1. Januar 2019 in Kraft getreten ist, wurde ein neues Salärssystem eingeführt. Dieses ermöglicht eine transparente Entlohnung und Gleichbehandlung der Mitarbeitenden auf Grund ihrer Ausbildung/Weiterbildung und Erfahrung. Für sämtliche Mitarbeitende wurde die bisherige Einreihung überprüft und gegebenenfalls angepasst. Die daraus resultierenden Personalkosten waren im Jahr 2019 nicht budgetiert und wurden von den Exekutiven in eigener Kompetenz bewilligt.

Ferienbetreuung (2181)

Der Ferienhort wurde im Anschluss an eine Bedarfsabklärung als Pilotprojekt eingeführt. Dabei sollen schulpflichtige Kinder während der Schulferien von qualifiziertem Personal betreut werden. Das Angebot ist fakultativ und kostenpflichtig. Das Projekt läuft seit dem Schuljahr 2018/19 und hat bisher noch nicht die gewünschte resp. prognostizierte Auslastung erreicht.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Bildung:

*Aufteilung der ehemaligen**Sonderschulkosten auf die jeweilige Stufe*

Die Kosten für die Sonderpädagogik werden im HRM2 in den jeweiligen Stufen aufgeführt. Bei Schülerinnen und Schülern mit indizierter Sonderschulbedürftigkeit, welche in der Regelklasse beschult werden, hat die Primarschule keinen Einfluss auf die Kosten. Die Umsetzung des ausgewiesenen Förderbedarfs ist bindend. Es können keine sicheren Prognosen für die Zukunft gemacht werden. Die Kosten sind abhängig von den Schülerinnen und Schülern mit besonderem Bedarf.

Verpflegungszulagen

Die gemäss gesetzlichen Vorgaben zu entrichtende Verpflegungszulagen des nach kantonalem Lehrpersonalgesetz angestellten Personals wird im HRM2 separat ausgewiesen.

Erläuterung ErfolgsrechnungSchulleitung (2190)

Die Bevölkerung in Oberglatt hat seit dem Jahr 2005 um rund 30% zugenommen und ist weiter am Wachsen. Im Jahr 2005 haben 5'313 Menschen in Oberglatt gewohnt. Im Jahr 2017 waren es bereits 6'921 und Ende Jahr 2018 wurde die Grenze von 7'000 erreicht. Weiterhin bestehen im Dorf rege Bauaktivitäten und es gibt neue Bauprojekte. Es muss davon ausgegangen werden, dass die Bevölkerung in Oberglatt weiterhin zunimmt und die Zahl der schulpflichtigen Kinder ebenfalls steigt. Eine Studie zur Bevölkerungsprognose besteht aus dem Jahr 2012. Die in der Studie gemachten Prognosen vor allem in Bezug auf die Schülerzahlen bis ins Jahr 2018 stimmen relativ gut überein. Allerdings wurde die in der Studie prognostizierte Einwohnerzahl von 7'000 nun bereits Ende 2018 erreicht und nicht wie in der Studie berechnet erst im Jahr 2021. Die Notwendigkeit, die Studie zu aktualisieren, damit der Bedarf an zusätzlichem Schulraum ermittelt werden kann, wurde als wichtige Massnahme eingestuft. Die Schulpflege hat einen Kredit für die Erneuerung der Studie in eigener Kompetenz bewilligt. Sie beschäftigt sich intensiv mit der Thematik Schulraumplanung.

Sonderschulen (2200)

Mit der neuen Rechnungslegung HRM2 werden die Kosten der Sonderschulen auf Grund ihrer Organisationsform in unterschiedlichen Konten gebucht. Die Primarschule hat die Aufteilung für die Budgetierung durchgeführt. Nach erfolgten Abklärungen mit dem Gemeindeamt und daraus gewonnenen Erkenntnissen hat die Verbuchung auf die korrekten Konti gemäss den kantonalen Vorgaben stattgefunden. Dies betrifft die Konten 2200.3634.00, 2200.3635.00 und 2200.3636.00.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
2	BILDUNG				
21	Obligatorische Schule				
211	Eingangsstufe				
2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'975.80	72'000.00	30'975.80	43.02 Das Setting eines Sonderschülers hat sich verändert, weshalb die Kosten korrekt auf diesem Konto und nicht auf das Konto 2200.3020.00 verbucht wurden. Zudem wurden, auf Grund des erhöhten Förderbedarfs, zusätzliche Lektionen Schlassistenz bewilligt.
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	381'280.70	430'700.00	-49'419.30	-11.47 Im Schuljahr 2019/20 wurde ein Kindergarten weniger geführt. Die dafür budgetierten DaZ Lektionen wurden nicht gebraucht.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'583.28	60'000.00	-33'416.72	-55.69 Es wurden weniger externe Beratungsleistungen für Schüler mit besonderen Bedürfnissen in Anspruch genommen.
212	Primarstufe				
2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'819.10	220'300.00	26'519.10	12.04 Zur Förderung der Selbständigkeit bedingt durch die Stichtagverschiebung des Schuleintritts wurden zusätzliche Lektionen Schlassistenz für die 1. Klassen bewilligt.
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	750'115.50	613'300.00	136'815.50	22.31 Eine Neuausrichtung des DaZ Unterrichts wurde umgesetzt. Neu werden drei Wochenlektionen DaZ auf der Primarstufe erteilt. Zudem ist die budgetierte Rückerstattung einer Mutterschaftsentschädigung noch nicht eingetroffen.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'727.05	103'800.00	19'927.05	19.20 Aufgrund des Anstiegs der Löhne unter 2120.3010.00 kam es auch zu erhöhten Ausgaben bei der Pensionskasse.
3104.00	Lehrmittel	114'051.74	140'000.00	-25'948.26	-18.53 Die Mittel wurden effizient und sparsam eingesetzt.
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'370.88	43'400.00	-12'029.12	-27.72 Die neu entstandenen Gruppenräume wurden mit bereits bestehendem Mobiliar bestückt.
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		26'000.00	-26'000.00	-100.00 Die Kosten für die Miete des Kopiergeräts wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf dem Konto 2120.3162.00.
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'126.25		31'126.25	100.00 Die Kosten für die Miete des Kopiergeräts wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2120.3161.00.
3171.20	Lager	10'967.95	22'000.00	-11'032.05	-50.15 Auf Grund von Lehrpersonenwechsel haben weniger Klassenlager stattgefunden. Neue Lehrpersonen führen die Lager zu einem späteren Zeitpunkt durch, wenn sie ihre Schüler besser kennen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'112.49	10'500.00	35'612.49	339.17 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung noch überarbeitet.
214	Musikschulen				
2140	Musikschulen				

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'420.35	120'000.00	-57'579.65	-47.98 Ab Schuljahr 2018/19 wurden bei der MSZU ein neues Verrechnungssystem eingeführt. Dabei werden neu nur noch die Primarschüler diesem Konto belastet und nicht mehr alle Musikschüler. Weiter haben weniger Primarschüler den Musikunterricht besucht.
217	Schulliegenschaften				
2170	Liegenschaften Primarschule				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'702.05	528'100.00	-96'397.95	-18.25 Es wurden 2019 die erhöhten Mehrarbeitszeiten und Ferientage abgebaut. Zudem war die Stelle des Hauswirts lange nicht besetzt. Die Dienstleistungen wurden eingekauft 2170.3130.00.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'130.60	36'200.00	65'930.60	182.13 Aufgrund von Unterbesetzung 2170.3010.00 wurden die Dienstleistungen im Bereich Unterhalt eingekauft.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'660.17	251'600.00	-120'939.83	-48.07 Nicht durchgeführte Arbeiten; Sanierung Kanalisation, Brandschutztüren, Palisade, Ersatz Sandkasten und Schaukel
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	69'879.20	84'220.00	-14'340.80	-17.03 Auflösung Mietverhältnis Kindergarten Chliriet, inkl. Parkplätze per Ende September
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'826.38		21'826.38	100.00 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung noch überarbeitet.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'200.00	-17'000.00	14'800.00	-87.06 Der Lieg_Code von Turnhalle und Schwimmbad wurden verwechselt
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-16'825.00	-2'000.00	-14'825.00	741.25 Der Lieg_Code von Turnhalle und Schwimmbad wurden verwechselt
218	Tagesbetreuung				
2180	Tagesbetreuung				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-206'806.40	-230'000.00	23'193.60	-10.08 Mit dem Schulhausneubau Bachtel II wurde die Kapazität des Mittagstisches ausgebaut. Somit wurden mehr Elternbeiträge budgetiert.
2181	Ferienbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'885.00	42'800.00	-25'915.00	-60.55 Der Ferienhort ist ein Pilotprojekt der Gemeinde. Es wurde mit 15 Kindern pro Tag pro Ferienwoche gerechnet. Das Angebot wurde nicht voll ausgenutzt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'691.00	-55'400.00	48'709.00	-87.92 Der Ferienhort ist ein Pilotprojekt der Gemeinde. Es wurde mit 15 Kindern pro Tag pro Ferienwoche gerechnet. Das Angebot wurde nicht voll ausgenutzt.
219	Obligatorische Schule, Übriges				
2190	Schulleitung				
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. der Behörden und Kommissionen	14'980.00		14'980.00	100.00 Die Schulpflege hat, in Absprache mit dem Gemeinderat, die Nachführung der Studie für die Schulraumplanung und Schülerprognosen bewilligt.
2191	Schulverwaltung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'666.30	16'500.00	-10'833.70	-65.66 Die Kosten für Anlässe wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf dem Konto 2192.3130.11.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
2192	Volksschule, Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'010.10	130'000.00	16'010.10	12.32 Im Hinblick auf die Prüfung einer Tagesschule hat die Schulpflege versuchsweise mögliche Zusammenarbeitsformen im Bereich Schule und Betreuung geprüft und dafür ein Praktikum im Umfang von 50% genehmigt.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	928.10	76'300.00	-75'371.90	-98.78 Die Kosten für den Transport der Schüler wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf dem Konto 2200.3130.00.
3130.11	Schulanlässe	11'628.18		11'628.18	100.00 Die Kosten für Anlässe wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2191.3101.00.
22	Sonderschulen				
220	Sonderschulen				
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen		12'000.00	-12'000.00	-100.00 Das Setting eines Sonderschülers hat sich verändert, weshalb die Kosten korrekt auf dem Konto 2110.3010.00 verbucht wurden. Die Budgetierung erfolgte auf diesem Konto.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'152.20		86'152.20	100.00 Die Kosten für den Transport von Schülern wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2192.3130.00.
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	127'915.00		127'915.00	100.00 Die Kosten für die öffentlichen Sonderschulen wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 2200.3636.00.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		41'800.00	-41'800.00	-100.00 Die Kosten für private Sonderschulen wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte auf dem Konto 2200.3636.00.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	466'833.80	580'000.00	-113'166.20	-19.51 Die Kosten für die öffentlichen Sonderschulen wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf dem Konto 2200.3634.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'520.93		-33'520.93	-100.00 Die Rückerstattung der Heilpädagogischen Schule Rümlang (HPS) ist nicht budgetierbar. Die Schuler erhält je nach Abschluss eine Gutschrift oder eine Rechnung. Im Kalenderjahr 2019 haben wir für das Kalenderjahr 2018 rund Fr. 26'000.00 erhalten.
29	Übriges Bildungswesen				
299	Bildung, Übriges				
2991	Bildungslandschaft				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'725.00	30'800.00	-10'075.00	-32.71 Die Einsätze der Kontaktpersonen waren schwierig abzuschätzen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		68'300.00	-68'300.00	-100.00 Die Kosten für die Sprachkurse wurden fälschlicherweise auf dem Konto 2991.3132.00 budgetiert. Die Verbuchung auf 2991.3138.00 ist korrekt.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	72'533.05	1'000.00	71'533.05	7'153.31 Die Kosten für die Sprachkurse wurden fälschlicherweise auf dem Konto 2991.3132.00 budgetiert. Die Verbuchung auf 2991.3138.00 ist korrekt.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-57'468.65		-57'468.65	-100.00 Es handelt sich um eine Kostenbeteiligung und nicht um einen Staatsbeitrag. Daher wurde dies auf dem Konto 2991.4260.00 und nicht wie budgetiert auf 2991.4631.00 verbucht.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-40'800.00	40'800.00	-100.00 Es handelt sich um eine Kostenbeteiligung und nicht um einen Staatsbeitrag. Daher wurde dies auf dem Konto 2991.4260.00 und nicht wie budgetiert auf 2991.4631.00 verbucht.

Erläuterung Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit

Denkmalpflege und Heimatschutz (3120)

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

Liegenschaften Sport (3411)

Der Aussensportbereich bei der Chliriethalle wird hier budgetiert. Dies beinhaltet die Bewirtschaftung der drei Fussballfelder sowie der gesamten Begegnungszone Chliriet.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT				
31	Kulturerbe				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		12'000.00	-12'000.00	-100.00 Es wurden keine Dienstleistungen im Bereich der Denkmalpflege beansprucht.
34	Sport und Freizeit				
341	Sport				
3410	Sport				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV		100'800.00	-100'800.00	-100.00 Die Abschreibungen wurden in der Funktion 3411 verbucht.
3411	Liegenschaften Sport				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'363.80	38'500.00	-12'136.20	-31.52 Keine Verrechnung von Wasser und Siedlungsentwässerung
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'104.20	16'700.00	-12'595.80	-75.42 Die budgetierten Malerarbeiten Gebäude werden nicht auf die Aussensportanlage verbucht
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'230.60	18'500.00	-11'269.40	-60.92 Aufgrund der Umstellung auf HRM2 ist der Service an Traktor und Turngeräte anders verbucht worden
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	123'720.29		123'720.29	100.00 Die Abschreibungen wurden in der Funktion 3410 eingestellt.
342	Freizeit				
3420	Freizeit				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'500.00	90'000.00	-16'500.00	-18.33 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.

Erläuterung Erfolgsrechnung

4

GesundheitPflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime (4125)

Gemäss Bundesgesetz über die Krankenversicherungen und dem kantonalen Pflegegesetz sind Gemeinden verpflichtet einen Anteil der Pflegekosten zu übernehmen. Daher müssen die Rechnungen der Heime sowie Gesundheitszentren übernommen werden. Die Kosten in diesem Bereich steigen stetig. Zudem sind die Gemeinden seit dem 1. Januar 2018 verpflichtet zusätzlich die Kosten für Mittel- und Gegenstände (MiGeL) der Pflegeheime zu übernehmen, da die Kosten nicht mehr durch die Krankenkassen bezahlt werden. Bei MiGeL Kosten handelt es sich um Mittel und Gegenstände, die bei der Untersuchung oder Behandlung des Patienten angewendet werden.

Ambulante Krankenpflege (4210)

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

Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) (4215)

Die Gemeinde hat mit der Spitex Oberglatt eine Leistungsvereinbarung, in der Absicht, zu Hause eine fachgerechte und bedarfsorientierte Hilfe und Pflege für die hilfebedürftigen Einwohnerinnen und Einwohner zu gewährleisten. Die Gemeinde unterstützt die Spitex-Organisation im Rahmen der von der Gesundheitsdirektion vorgesehenen Kostenbeiträge (Normdefizit pro Leistungsstunde). Die Gemeinde entrichtet ihre Beiträge (Restdefizit) pro geleistete Stunden für Pflegeleistungen der Langzeitpflege und der nichtpflegerischen Leistungen direkt an die Spitex-Organisation.

Rettungsdienste (4220)

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

Krankheitsbekämpfung, übrige (4320)

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

Lebensmittelkontrolle (4340)

Das Kantonale Labor Zürich ist zuständig für den Vollzug des Bundesgesetzes über Lebensmittel und Gebrauchsgegenstände im Kanton Zürich.

Kostenbeitrag für die Pilzkontrolle an die Stadt Kloten.

Gesundheit (4900)

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

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung		Budget Abweichung		Erläuterungen	
		2019	2019	Betrag	%		
4	GESUNDHEIT						
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						
411	Spitäler						
4110	Spitäler						
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		88'000.00	-88'000.00	-100.00	Diese Abschreibungen entfallen. Die Aufwertung der Investitionsbeiträge wurde durch den Kanton korrigiert.	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime						
3632.40	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege		221'500.00	-221'500.00	-100.00	Die Kosten für 2019 wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf 4125.3634.40.	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'333'751.40	1'120'000.00	213'751.40	19.08	Die Kosten für 2019 wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf 4125.3632.40	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	149'689.30		149'689.30	100.00	Die Kosten für 2019 wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf 4125.3634.40.	
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	11'762.55	294'000.00	-282'237.45	-96.00	Die Kosten für 2019 wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf 4125.3634.40.	
42	Ambulante Krankenpflege						
421	Ambulante Krankenpflege						
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)						
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	305'734.68	250'000.00	55'734.68	22.29	Die Beiträge an auswärtige Spitexorganisationen wurden im 2019 nicht budgetiert.	
43	Gesundheitsprävention						
431	Alkohol- und Drogenprävention						
4310	Alkohol- und Drogenprävention						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	36'233.45	49'500.00	-13'266.55	-26.80	Die Fachstelle Suchtberatung wurde neu organisiert, was zu leicht tieferen Kosten geführt hat.	
49	Gesundheitswesen, Übriges						
490	Gesundheitswesen, Übriges						

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
4900	Gesundheit				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'838.25	30'100.00	-13'261.75	-44.06 Es handelt sich hierbei um eine Lohnsplitting. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar wie sich das Pensum genau zusammensetzen wird.

Erläuterung Erfolgsrechnung

5

Soziale SicherheitPrämienverbilligungen (5120)

Sämtliche Kosten des Bereiches Prämienverbilligung werden vom Kanton zurückvergütet. Somit decken die Einnahmen die Ausgaben. Aus diesem Grund ist diese Kostenstelle für den Budgetprozess einer Gemeinde ohne Bedeutung. Dieser Bereich wird voraussichtlich im Jahr 2021 beim Kanton Zürich (SVA) angesiedelt.

Ergänzungsleistungen IV und AHV (5220 und 5320)

In vielen Gemeinden ist der Bereich Ergänzungsleistungen ein immer grösserer und kaum mehr zu tragender Kostenpunkt. Aufgrund diverser Faktoren muss immer mehr Geld für die Existenzsicherung von pensionierten Personen und von IV Bezüglern ausgegeben werden. Aufgrund der Kostensteigerung in den Vorjahreszahlen wird ein etwas höherer Betrag budgetiert. Obwohl es sich hier um eine ausschliessliche Bundeskompetenz handelt, wird den Gemeinden die Hauptlast aufgetragen. Letztere tragen 56 % der Nettokosten. Der Bund und Kanton steuern nur 44% zu den Kosten bei.

Neu wird der Bereich EL für AHV-Bezüger und EL für IV-Bezüger unterschieden. Wir gehen davon aus, dass im Bereich der AHV-Rentner (v.a. wegen den hohen Heimkosten) etwas höhere Kosten anfallen werden. Die genaue Kostenaufteilung werden wir in einem Jahr von der SVA erhalten.

Beim Kanton laufen Bestrebungen die kantonale Beteiligung zu erhöhen.

Leistungen an Pensionierte (5330)

Die letzten Überbrückungszuschüsse werden im Jahr 2020 fällig. Zurzeit zeichnen sich keine weiteren Überbrückungszuschüsse ab.

Alimentenbevorschussung (5430)

Die im ZGB vorgeschriebene Bevorschussung von ausstehenden Kinderalimenten wird durch eine kantonale Fachstelle getätigt. Diese sendet der Gemeinde ihre Berechnungen zu und richtet die Gelder aus, welche die Gemeinden dieser Stelle dann vergüten. Dieser Bereich kann nicht genau budgetiert werden, weil niemand voraussagen kann, wie viele Kinder geboren werden oder zuziehen, dessen Vater (seltener Mutter) den geschuldeten Unterhalt nicht bezahlen können.

Kinder- und Jugendheime (5441)

In diesem Konto wird hauptsächlich der hälftige Anteil einer schulisch und sozial indizierten Platzierung von Kindern verbucht. Die Platzierung spricht die Schulpflege nach vorgängigen psychologischen Abklärungen zu. Dieser Betrag ist keine Sozialhilfe und auch nicht staatsbeitragsberechtigt.

Ab dem Jahr 2022 wird eine neue Kostenregelung mit dem Kanton in Kraft treten. Der Inhalt dieser Regelung ist noch nicht bekannt.

Kinderkrippen und Kinderhorte (5451)

Die Gemeinde leistet aufgrund ihrer Subventionsverordnung Beiträge an die Betreuung von Kindern arbeitender Eltern. Diese Subventionen sind keine Sozialhilfe und von Jahr zu Jahr etwa gleich hoch.

Arbeitsintegration AIO (5590)

Der Bereich Arbeitsintegration ist ein Bereich der Sozialberatung. Er ist aufgrund der Pflicht zur persönlichen Hilfestellung im Sozialhilfegesetz vorgeschrieben. Die Gemeinde Oberglatt leistet sich eine ausgebaute Integrationsfachstelle und hat damit bezüglich der Reintegration von Sozialfällen grossen Erfolg. Während die Verweildauer der Langzeitfälle in der Sozialhilfe (mehr als 4 Jahre bedürftig) beim Kanton Zürich bei ca. 15% liegt, hat die Gemeinde Oberglatt nach der Bundesstatistik (2017) lediglich 5% Langzeit-Sozialhilfeempfänger. Dies ist ein rekordverdächtiges Ergebnis und ein Hauptgrund für die seit Jahren rückläufigen Nettoaufwendungen der Gemeinde im Bereich der Sozialhilfe.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Soziale Sicherheit:

Detaillierung Funktionen

Neu werden die Kosten der Sozialadministration, der Sozialberatung und der Arbeitsintegration separat ausgewiesen. Zudem werden die Kosten bei den Ergänzungsleistungen AHV und IV separiert.

Erläuterung ErfolgsrechnungLiegenschaften Soziales (5600)

In dieser Funktion werden die Vermietungen eigener Liegenschaften aus dem Verwaltungs- oder dem Finanzvermögen, sowie die Vermietungen fremder Liegenschaften für den Sozialbereich budgetiert. Allfällige Leerstände trägt der Steuerzahler.

Durch die Auflösung des Vertrages mit der ORS erhält die Gemeinde die gesamten Wohnbeiträge des Bundes. Im Gegensatz zu den Betreuungs- und Integrationskosten sollte sich hier ein Überschuss abzeichnen.

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (5720)*Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige*

Bei dieser Klientengruppe ist mit keiner grösseren Kostensteigerung zu rechnen. Betrachtet man die Gesamtkosten der Sozialhilfe in Oberglatt ist mit eher fallenden Kosten zu rechnen. Ins Gewicht fallen nicht nur die Aufwendungen, sondern auch die hohen Rückerstattungen.

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz

Ausländer können max. 10 Jahre mit dem Kanton abgerechnet werden. Viele ehemalige Asylsuchende erscheinen heute in der Gruppe der abrechenbaren Ausländer und sie haben keine Niederlassungsfreiheit mehr. Gelingt es nicht, diese zu integrieren, so werden sie nach 10 Jahren in diese Gruppe umgeteilt. Da Ausländer eher von Arbeitslosigkeit betroffen sind als Schweizer schwillt bei schlechter Arbeitslage diese Klientengruppe an.

Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz

Aufgrund der schweizerischen Migrationspolitik ist diese Kostenstelle in den letzten Jahren massiv gewachsen. Diese Klienten haben keine Niederlassungsfreiheit mehr, weshalb sie bei uns verbleiben, bis sie wirtschaftlich selbstständig sind. Vorderhand ist mit keiner Entspannung der hohen Kosten zu rechnen. Rein buchhalterisch ist dieses Konto nicht von Belang, weil die Gemeinde die gesamten Kosten vom Kanton zurückerstattet erhält.

Asylwesen (5730)

Auch der Bereich Asylwesen müsste eigentlich selbsttragend sein. Ob dies auch realistisch ist, wird sich zeigen, da die Integrationspauschalen des Bundes eher klein bemessen sind. Falls diese Pauschalen nicht reichen, könnten in Einzelfällen Integrationskosten bei der Gemeinde hängen bleiben.

Neu soll die Betreuung der Asylbewerber durch die Gemeindeverwaltung übernommen werden und nicht mehr durch Dritte. Dadurch erhofft sich die Gemeinde eine bessere Betreuung und Integration.

Der Bereich des Asylwesens zeigt einen Aufwandüberschuss. Die persönlichen Aufwendungen werden in dieser Funktion verbucht, der Überschuss der Wohnkosten wird in der Funktion 5600 verbucht. Mit der Ablösung der ORS erhält die Gemeinde die gesamten Pauschalen des Bundes. (Mietkosten Gemeinde – Pauschalen je Asylbewerber = Überschuss/Defizit)

Sozialadministration (5790)

Aufgrund des Prinzips der Subsidiarität muss die Sozialbehörde in vielen Fällen Vorschüsse gewähren, weil die Klienten z.B. in IV-Verfahren sind, auf ein Taggeld warten oder ein Arbeitgeber nicht bezahlt. Diese Ansprüche gehen auf die Gemeinde über, welche die Pflicht hat, diese Forderungen durchzusetzen. Dies geht nicht überall ohne Verfahren und Rechtsanwälte. Ein grosser Posten ist hier auch die Prävention, indem mit Hilfe von Sozialinspektoren der Sozialhilfemissbrauch verfolgt wird.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
5	SOZIALE SICHERHEIT				
51	Krankheit und Unfall				
512	Prämienverbilligungen				
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	500'135.35	700'000.00	-199'864.65	-28.55 Die Gemeinden erhalten die gesamten Krankheitskosten vom Kanton zurück. Von den eingelösten Verlustscheinen kann die Gemeinde den halben Ertrag behalten, was das Plus in der Funktion 5120 erklärt.
4290.00	Eingelöste Verlustscheine	-19'693.15		-19'693.15	-100.00 Die Erträge durch eingelöste Verlustscheine gingen bei der Umschlüsselung von HRM1 auf HRM2 unter.
4630.00	Beiträge vom Bund	-185'323.55	-259'050.00	73'726.45	-28.46 Aufgrund der tieferen Ausgaben sind auch tiefere Beiträge eingegangen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-151'628.30	-211'950.00	60'321.70	-28.46 Aufgrund der tieferen Ausgaben sind auch tiefere Beiträge eingegangen.
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-161'557.45	-235'000.00	73'442.55	-31.25 Aufgrund der tieferen Ausgaben sind auch tiefere Rückerstattungen eingegangen.
52	Invalidität				
522	Ergänzungsleistungen IV				
5220	Ergänzungsleistungen IV				
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-89'699.00	-35'000.00	-54'699.00	156.28 Die SVA konnte im Jahr 2019 überdurchschnittlich hohe Rückforderungen zurückfordern. Diese Entstehen, wenn Klienten zu viel Leistungen bezogen haben, z.B. weil diese Vermögenswerte nicht angegeben haben.
53	Alter und Hinterlassene				
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV				
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-10'000.00	10'000.00	-100.00 Der Staatsbeitrag für die Führung der AHV-Zweigstelle wurde doppelt budgetiert und am korrekten Ort verbucht: 5790.4611.00.
532	Ergänzungsleistungen AHV				
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'893'536.00	2'200'000.00	-306'464.00	-13.93 Im Jahr 2019 verzeichnete die Gemeinde eine überdurchschnittliche Rate an Todesfällen. Diese haben Auswirkungen auf die Ergänzungsleistungen.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	169'804.90	135'000.00	34'804.90	25.78 Besonders teure Pflegefälle erhalten Beihilfen. Diese betreffen meist nur ein paar wenige Fälle. Im Jahr 2019 musste die SVA mehr Fälle unterstützen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-888'363.00	-1'012'000.00	123'637.00	-12.22 Der Kanton steuert 44% an die Kosten der Ergänzungsleistungen bei. Da weniger Aufwand entstand, ist auch der Ertrag tiefer.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	-44'166.00	-25'000.00	-19'166.00	76.66 Die SVA hat mehr Geld als erwartet von den Klienten rückfordern können.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
54	Familie und Jugend				
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		300'000.00	-300'000.00	-100.00 Die Alimentenbevorschussungen wurden falsch budgetiert und werden korrekt unter 5430.3637.00 verbucht.
3637.00	Alimentenbevorschussungen	230'697.07		230'697.07	100.00 Es musste für weniger Mütter der Kindsunterhalt durch die Gemeinde bevorschusst werden. Budgetierung fälschlicherweise auf 5430.3631.00.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-60'000.00	60'000.00	-100.00 Die Rückerstattungen wurden mit der Umschlüsselung auf HRM2 falsch budgetiert und werden korrekt unter 5430.4637.00 verbucht.
4637.00	Alimentenrückerstattungen	-44'479.97		-44'479.97	-100.00 Es wurden weniger Alimenten bevorschusst. Auch die Rückerstattungen fallen tiefer aus. Budgetierung fälschlicherweise auf 5430.4260.00.
544	Jugendschutz				
5441	Kinder- und Jugendheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	173'771.00	100'000.00	73'771.00	73.77 Im Jahr 2019 mussten mehrere Schüler in Sonderschulen platziert werden. Die Gemeinde muss sich mit 50% der Kosten an Platzierungen durch die ordentliche Schule beteiligen.
545	Leistungen an Familien				
5450	Leistungen an Familien				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	79'997.50		79'997.50	100.00 Der Gemeinde fielen im 2019 weniger Betreuungskosten von Kindern, welche durch Dritte betreute werden müssen, an. Budgetierung erfolgte auf 5790.3637.00.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3637.00	Beiträge an private Haushalte		15'000.00	-15'000.00	-100.00 Diese Budgetierung (Überleitung von HRM1 zu HRM2) war nicht korrekt. Das korrekte Konto ist 5450.3637.05.
56	Sozialer Wohnungsbau				
560	Sozialer Wohnungsbau				
5600	Liegenschaften Soziales				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-35'315.00	-67'000.00	31'685.00	-47.29 Budgetzahlen sind nicht nachvollziehbar. Leerstände über das ganze Jahr verteilt.
57	Sozialhilfe und Asylwesen				
571	Beihilfen/Zuschüsse				
5710	Beihilfen/Zuschüsse				
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	26'436.00	63'000.00	-36'564.00	-58.04 Die SVA musste weniger Zuschüsse für besonders Bedürftige ausrichten. Aufgrund der vielen Todesfälle im Jahr 2019 ging auch diese Zahl zurück.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-86'219.00		-86'219.00	-100.00 Die Beiträge gingen bei der Umschlüsslung HRM1 -> HRM2 unter.
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen	-36'806.20	-25'000.00	-11'806.20	47.22 Die SVA konnte mehr zu unrecht ausgerichtete Beihilfen zurückfordern.
572	Wirtschaftliche Hilfe				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'422'113.70	1'200'000.00	222'113.70	18.51 Es mussten im Jahr 2019 mehr Personen mit Schweizer Pass mit Sozialhilfe unterstützt werden. Für diese Klientengruppe erhält die Gemeinde lediglich einen Staatsbeitrag von 4%.
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	932'806.15	1'200'000.00	-267'193.85	-22.27 Im Jahr 2019 mussten weniger Personen mit ausländischer Nationalität mit Sozialhilfe unterstützt werden. Die Gemeinde erhält für diese Personen keinen Kostenersatz.
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	582'672.37	1'000'000.00	-417'327.63	-41.73 Die Ausgaben für Ausländer, welche länger als 10 Jahren in der Schweiz sind, haben sich gegenüber dem Jahr 2018 fast halbiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-40'300.00	-54'000.00	13'700.00	-25.37 Aufgrund der tieferen Kosten in Bereich der wirtschaftlichen Hilfe fällt auch der Staatsbeitrag (4%) tiefer aus.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-378'395.90	-600'000.00	221'604.10	-36.93 Zusammen mit den Rückerstattungen 5720.4637.35 decken die Einnahmen die Ausgaben 5720.3637.35. Die Einnahmen sind tiefer, da die Ausgaben deutlich tiefer ausgefallen sind.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-727'753.85	-450'000.00	-277'753.85	61.72 Sozialhilfe ist subsidiär zu allen anderen Leistungen privater oder staatlicher Natur. Wir konnten zwei langjährige Fälle mit den Sozialversicherungen abrechnen.
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-212'874.10	-400'000.00	187'125.90	-46.78 Zusammen mit den Rückerstattungen 5720.4631.35 decken die Einnahmen die Ausgaben 5720.3637.35. Die Einnahmen sind tiefer, da die Ausgaben deutlich tiefer ausgefallen sind.
573	Asylwesen				
5730	Asylwesen				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	434'675.70	770'000.00	-335'324.30	-43.55 Der Kanton Zürich weist den Gemeinden keine Asylsuchende mehr zu. Ende 2019 verbleiben noch 8 Asylsuchende in der Gemeinde.
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-501'402.00	-700'000.00	198'598.00	-28.37 Dieser Funktion wird neu in der Gemeinde bewirtschaftet. Die Budgetierung gestaltete sich daher schwierig. Bis 2019 wurde das Asylwesen extern betreut.
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten	-58'734.20	-140'000.00	81'265.80	-58.05 Dieser Funktion wird neu in der Gemeinde bewirtschaftet. Die Budgetierung gestaltete sich daher schwierig. Bis 2019 wurde das Asylwesen extern betreut.
579	Fürsorge, Übriges				
5790	Sozialadministration				

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'528.49		11'528.49	100.00 Unter HRM2 werden die Aufwendungen der abteilungsspezifischen Software neu auf die Funktionen gebucht. Die Softwarelösungen der Sozialadministration gingen bei der Budgetierung unter.
3637.00	Beiträge an private Haushalte		135'000.00	-135'000.00	-100.00 Gehört in das Konto 5450.3637.05
5791	Sozialberatung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'120.16	40'000.00	22'120.16	55.30 Aufgrund von Rechtsstreigkeiten fiel mehr Aufwand für externe Berater an. Die dazugehörenden Einnahmen in den einzelnen Klientenkonti (IV-Gelder, Kindsunterhalt, Krankentaggelder, etc.) sind sechsstellig.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		26'000.00	-26'000.00	-100.00 Mit der Umschlüsslung HRM1 -> HRM2 wurden die Beiträge an den Sozialdienst Dielsdorf doppelt budgetiert. Auf dem Konto 5790.3612.00 sind sie korrekt.
5792	Gesellschaft				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'062.45	18'000.00	10'062.45	55.90 Es handelt sich hierbei um eine Lohnsplitting. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar wie sich das Pensum genau zusammensetzen wird.

Erläuterung Erfolgsrechnung

6

Verkehr und NachrichtenübermittlungKantonsstrassen, übrige (6130)

Gesetzlicher Auftrag:

Versorgung öffentliche Beleuchtung des Kantons.

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

Strom Aus- und Einnahmen für Beleuchtung

Begründung Kostenabweichung:

Die Einstellung zur Verbuchung von Strombezug der Strassenbeleuchtung des Kantons wurde ins neue Rechnungssystem nicht übernommen, was folglich zur Abweichung führt. Die Budgetierung wird entsprechend angepasst.

Gemeindestrassen (6150)

Gesetzlicher Auftrag:

Unterhalt und Pflege von Strassenflächen und Anlagen

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

- Unterhalt der Strassenflächen (Reparaturarbeiten und Reinigung)
- Unterhalt der öffentlichen Beleuchtung (Energie Ankauf sowie physischer Unterhalt)
- Betriebs- und Lohnkosten
- Unterhalt Fahrzeugpark
- Dienstleistungen Dritter (Unterhalt Grünrabatten und Entsorgungskosten Grüngut)

Parkplätze (6151)

Seit dem 01. Januar 2017 hat Oberglatt ein eigenes Parkreglement. Für die Benützung der öffentlichen Parkplätze muss der Gemeinde eine entsprechende Entschädigung gezahlt werden. Die Einwohner können Monats-, Quartals- oder Jahresparkkarten beziehen.

Hundeversäuberung (6152)

Die Gemeindewerke sind für den Unterhalt und die Leerung der Robidogbehälter zuständig.

Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)

Gesetzlicher Auftrag:

- Öffentliche Verkehrsinfrastruktur gewährleisten

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Beiträge an Kantone und Konkordate (Bahninfrastrukturfonds; die Finanzierung von Betrieb und Unterhalt, Erneuerung und Modernisierung sowie der weitere Ausbau der Eisenbahninfrastruktur).

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung:

Aktivierungsgrenze

Aufgrund der neuen Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00 werden künftig Projekte deren Kosten tiefer ausfallen in der Erfolgsrechnung budgetiert und belastet. Dies führt im Bereich der Gemeindestrassen zu einer höheren Belastung der Erfolgsrechnung und zu einer Entlastung der Investitionsrechnung.

Abschreibungsverfahren

Aufgrund neuer Richtlinien im Abschreibungsverfahren wird sich inskünftig die Abschreibungsdauer bei langlebigen Anlagen erhöhen.

Erläuterung ErfolgsrechnungRegional- und Agglomerationsverkehr (6220)

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

Öffentlicher Verkehr, Übriges (6290)

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

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG				
61	Strassenverkehr				
613	Kantonsstrassen, übrige				
6130	Kantonsstrassen, übrige				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'271.45		-14'271.45	-100.00 Die Einstellung zur Verbuchung von Strombezug der Strassenbeleuchtung des Kantons wurde in der Übernahme ins neue Rechnungssystem nicht getätigt, was folglich zur Abweichung führt. Die Budgetierung wird entsprechend angepasst.
615	Gemeindestrassen				
6150	Gemeindestrassen				
3049.00	Übrige Zulagen	30'832.25	20'300.00	10'532.25	51.88 Aufgrund des neuen Rechnungssystems HRM2 wurden verschiedene ehemalige Konti zusammengelegt. Bei der Budgetierung ging eine Einstellung unter.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-42'252.15	-15'000.00	-27'252.15	181.68 Aufgrund der vielen Neubauten im Jahr 2019 waren mehr Belagsinstandstellungsarbeiten notwendig, welche weiterverrechnet wurden. Auch wurden diverse Kandelaberunfälle entsprechend weiterverrechnet.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-211'900.00	-287'500.00	75'600.00	-26.30 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie heute für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
6151	Parkplätze				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-59'495.00	-87'000.00	27'505.00	-31.61 Die Erträge der Parkkarten wurden zu hoch budgetiert. Es wurden weniger Parkkarten ausgestellt.
62	Öffentlicher Verkehr				
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		40'000.00	-40'000.00	-100.00 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung überarbeitet.

Erläuterung Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und RaumordnungWasserversorgung (allgemein) (7100)

Gesetzlicher Auftrag:

- Pflege und Unterhalt öffentlicher Brunnen

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Wasserverbrauch für öffentliche Brunnen

Wasserwerk (7101)

Gesetzlicher Auftrag:

- Der Wasserversorgung obliegt die Erstellung, der Betrieb und der Unterhalt der öffentlichen sowie die Aufsicht über die privaten Versorgungsanlagen, unter Beachtung der eidgenössischen und kantonalen Vorschriften.

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

- Unterhalt Verteilnetz (Reparaturarbeiten und Überwachung des Verteilnetzes)
- Löscheinrichtungen (Hydrantenunterhalt und Wartungsarbeiten)
- Ankauf von Trinkwasser

Begründung Kostenabweichung:

- Aufgrund neuer gesetzlicher Vorschriften wurde mehr Fremdwasser eingekauft.
- Im Verteilnetz wurde im Jahr 2019 nur ein Leitungsbruch, welcher geringe Kosten verursachte verzeichnet. Dies führt zu Minderkosten von Fr. 65'000.00 im Konto 7101.3143.00.53 sowie Fr. 8'764.17 im Konto 7101.3143.00.01 gegenüber dem Budget. Auch waren die Stromkosten für die Pumpenanlagen geringer und es fielen weniger Kosten zur Weiterverrechnung aufgrund privater Leitungsbrüche an.

Abwasserbeseitigung (allgemein) (7200)

Gesetzlicher Auftrag:

- Unterhalt Wasserbau

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Der Unterhalt des Gewässerbaus.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung:

Aktivierungsgrenze

Aufgrund der neuen Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.- werden künftig Projekte deren Kosten tiefer ausfallen in der Erfolgsrechnung budgetiert und belastet. Dies führt bei allen Eigenwirtschaftsbetrieben zu einer höheren Belastung der Erfolgsrechnung und zu einer Entlastung der Investitionsrechnung.

Abschreibungsverfahren

Aufgrund neuer Richtlinien im Abschreibungsverfahren wird sich inskünftig die Abschreibungsdauer bei langlebigen Anlagen erhöhen.

Die Eigenwirtschaftsbetriebe haben in den bisherigen Jahren oft zusätzliche Abschreibungen vorgenommen. Diese sind unter HRM2 nicht mehr zulässig.

Zudem sind durch die Anschlussgebühren der letzten Jahre bei gewissen Eigenwirtschaftsbetrieben Zuschreibungen angezeigt.

Erläuterung ErfolgsrechnungAbwasserbeseitigung (7201)

Gesetzlicher Auftrag:

- Planung, Erstellung, Betrieb, Unterhalt, Sanierung und Erneuerung sämtlicher öffentlicher Abwasseranlagen. Aufsicht über Planung, Erstellung, Betrieb, Unterhalt, Sanierung und Erneuerung der privaten Siedlungsentwässerungsanlagen

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

- Unterhalt Kanalnetz (Unterhalt und Reinigung des öffentlichen Abwassernetzes)
- Reparatur und Sanierung von privaten Leitungen, die angefallenen Kosten werden im gleichen Jahr weiterverrechnet
- TV-Aufnahmen des Kanalnetzes (Zustandserfassung mittels TV-Aufnahmen des öffentlichen Abwassernetzes)

Begründung Kostenabweichung:

- Ein Projekt für die Sanierung von privaten Abwasserleitung wurde für ca. $\frac{3}{4}$ Jahr aufgrund von Projektengpässen unterbrochen. So sind von Total Fr. 82'078.70 weniger Kosten zur Vorauszahlung sowie zur Weiterverrechnung entstanden. Auch konnten diverse Sanierungen aufgrund von ausstehenden TV-Aufnahmen im öffentlichen Abwassernetz nicht fristgerecht durchgeführt werden und es wurden weniger Schäden eruiert, wodurch das Budget mit Fr. 76'322.10 geschont wurde. Zudem waren weniger ausserplanmässige Spülungen bei Dückeren und im Leitungsnetz notwendig (Fr. 32'541.28) und die Kosten in weiteren Projekten fielen niedriger aus als angedacht, wodurch Minderkosten resultierten (Fr. 14'489.65).

Abfallwirtschaft (allgemein) (7300)

Gebühren von tierischen Abfällen.

Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb) (7301)

Die grössten Kosten im Abfallwesen werden durch die Logistik und Verwertung der verschiedenen Wertstoffe generiert. Des Weiteren entstehen diverse kleinere Aufwände, wie beispielsweise für den Abfallkalender, Clean up Day, Unterhalt von Maschinen und Geräten der Sammelstelle usw..

Arten- und Landschaftsschutz (7500)

Gesetzlicher Auftrag:

- Unterhalt Naturschutzgebiete

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Personalkosten

Unterhalt Friedhofanlage (7711)

Gesetzlicher Auftrag:

- Durchführen von Bestattungen, Pflege und Unterhalt des Friedhofareals

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Personal- und Fremdkosten

Erläuterung ErfolgsrechnungLiegenschaften Friedhof (7712)

Die Liegenschaften Friedhof umfassen das Friedhofsgebäude ohne Umgebung. Hier wird das Betriebs- und Verbrauchsmaterial, sowie der bauliche Unterhalt budgetiert.

Raumordnung (7900)

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

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
71	Wasserversorgung				
710	Wasserversorgung				
7100	Wasserversorgung (allgemein)				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'900.00		20'900.00	100.00 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
3101.06	Ankauf Gebäuregut zum Wiederverkauf	204'560.85	150'000.00	54'560.85	36.37 Aufgrund neuer gesetzlicher Vorschriften wurde mehr Fremdwasser eingekauft (gebundene Ausgabe).
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'990.30	21'500.00	-17'509.70	-81.44 Auf den geplanten Wasserzählerkauf sowie die Funkbeschaffung im Betrag von Fr. 20'000.00 wurde verzichtet.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	122'887.16	206'000.00	-83'112.84	-40.35 Aufgrund nur eines Leitungsbruchs im Verteilnetz sind entsprechende Minderkosten gegenüber dem Budget entstanden
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65'752.90	85'100.00	-19'347.10	-22.73 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung überarbeitet.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-33'957.50	-51'000.00	17'042.50	-33.42 Aufgrund weniger privater Leitungsbrüche sind weniger Kosten angefallen, welche entsprechend auch nicht weiterverrechnet müssen.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-33'685.93	-104'450.00	70'764.07	-67.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-10'700.00		-10'700.00	-100.00 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
72	Abwasserbeseitigung				
720	Abwasserbeseitigung				
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'277.20	20'000.00	-18'722.80	-93.61 Aufgrund eines personellen Ausfalls konnten die Arbeiten nicht ausgeführt werden.
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	261'828.53	469'000.00	-207'171.47	-44.17 Aufgrund von Projektengpässen fielen nicht so hohe Ausgaben an wie budgetiert. Zudem musste im Unterhalt weniger Aufwand als in vergangenen Jahren betrieben werden.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'925.27	-53'500.00	70'425.27	-131.64 Seit dem Zeitpunkt der Budgetierung wurden die Werte der Anlagebuchhaltung überarbeitet.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	161'556.23	64'150.00	97'406.23	151.84

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		255'000.00	-255'000.00	-100.00 Aufgrund der Sektorsierung handelt es sich bei der ARA um eine öffentliche Unternehmung. Daher ist das korrekte Konto 7201.3614.00.
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	224'755.85		224'755.85	100.00 Budgetierung auf 7201.3614.00. Der Kostenverteiler ergibt sich aus den Zulaufmessungen bei Trockenwetter (effektives Abwasser) und kann daher jährlich aufgrund der Menge schwanken.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		185'500.00	-185'500.00	-100.00 Aufgrund der Sektorsierung gehört die ARA zu den öffentlichen Unternehmen 7201.3660.20.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	144'354.93		144'354.93	100.00 Aufgrund der Sektorsierung gehört die ARA zu den öffentlichen Unternehmen. Die Budgetierung fälschlicherweise auf 7201.3660.40.
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-913'264.49	-1'025'000.00	111'735.51	-10.90 Ein Projekt für die Sanierung von privaten Abwasserleitung wurde für ca. ¾ Jahr aufgrund von Projektengpässen unterbrochen. Somit wurden auch noch keine Kosten weiterverrechnet.
73	Abfallwirtschaft				
730	Abfallwirtschaft				
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'354.25	84'300.00	15'054.25	17.86 Aufgrund der Lohnsaläranpassung (1. Schritt per 01.01.2019) ist der tatsächliche Lohn höher als budgetiert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	97'692.28	137'400.00	-39'707.72	-28.90
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'800.00	6'000.00	12'800.00	213.33 Für die Interne Verrechnung von Dienstleistungen wurden im 2019 die Differenz von den letzten 3 Jahren belastet, daher 3-facher Betrag.
74	Verbauungen				
741	Gewässerverbauungen				
7410	Gewässerverbauungen				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		35'000.00	-35'000.00	-100.00 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
75	Arten- und Landschaftsschutz				
750	Arten- und Landschaftsschutz				
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00	-20'000.00	-100.00 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
77	Übriger Umweltschutz				

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
771	Friedhof und Bestattung				
7710	Bestattungswesen				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'737.40	15'000.00	10'737.40	71.58 Wir hatten im 2019 überdurchschnittlich viele Bestattungen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'608.10	25'000.00	13'608.10	54.43 Wir hatten im 2019 überdurchschnittlich viele Bestattungen.
7711	Unterhalt Friedhofanlage				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-16'450.00	-35'500.00	19'050.00	-53.66 Es konnten weniger Grabunterhaltsentschädigungen (20 Jahre) vereinnahmt werden.
779	Umweltschutz, Übriges				
7790	Umweltschutz, Übriges				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'400.00		11'400.00	100.00 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.

Erläuterung Erfolgsrechnung

**Volkswirtschaft**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen (8120)

Gesetzlicher Auftrag:

- Unterhalt und Pflege von Strassenflächen und Anlagen

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Unterhalt der gemeindeeigenen Flurwege)

Forstwirtschaft, Hauptbetrieb (8200)

Gesetzlicher Auftrag:

- Unterhalt und Pflege des Waldes der Gemeinde. Beratung und Dienstleistung (Revierförster) für Privatwald

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Personal- und Fahrzeugkosten

Jagd und Fischerei (8300)

Gesetzlicher Auftrag:

- Vergabe Jagdrevier

Die grösste Ausgabe bildet der folgende Punkt:

- Kosten kantonale Jagdverwaltung

Banken und Versicherungen (8600)

Hier wird die Dividendenausschüttung der ZKB verbucht.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Volkswirtschaft:

Aktivierungsgrenze

Die für den Steuerhaushalt und die Eigenwirtschaftsbetriebe (Wasser, Abwasser und Abfall) definierte Aktivierungsgrenze wird im Bereich der Elektrizität nicht angewendet. Hier werden die Branchenvorgaben durchgesetzt und die Aktivierungsgrenze bleibt bei Fr. 10'000.00.

Abschreibungsverfahren

Das Abschreibungsverfahren ändert sich für den Bereich der Elektrizität nicht. Dieser Bereich schreibt bereits heute linear ab.

Erläuterung ErfolgsrechnungElektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb) (8711)

Gesetzlicher Auftrag:

- Das EWO betreibt ein effizientes und leistungsfähiges Elektrizitätsnetz innerhalb seines Versorgungsgebietes liegende Gemeindegebiet. Das EWO versorgt sein Netzgebiet mit ausreichend Strom. Als Verteilwerk beschafft es sich die dazu benötigte Energie auf möglichst kostengünstige Weise von Dritten.

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

- Ankauf der Energie (EKZ Wiederverkaufsmodell) und die vorgelagerten Netzkosten inklusive den Systemdienstleistungen (SDL) der Swissgrid.
- Die Bundesabgaben für die kostendeckende Einspeisevergütung wird ohne Abzüge an die Pronovo weitergeleitet, welche die verschiedenen Vergütungen an Produzent und Besitzer von erneuerbaren Energieproduktionsanlagen direkt ausbezahlt.
- Beiträge an private Unternehmungen (Auslagerungskosten an das EW Rümlang Genossenschaft).
- Unterhalt des EW-Netzes

Begründung Kostenabweichung:

- Die Erhöhung des Ansatzes für SDL sowie für KEV nach der Budgetphase führte zu Abweichungen.
- Geringere Schäden am Leitungsnetz sowie die geringeren Stichprobenanteile bei SINAs führten zu Abweichungen.

Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb) (8712)

Gesetzlicher Auftrag:

- Das EWO versorgt das innerhalb seines Versorgungsgebietes liegende Gemeindegebiet ausreichend mit Strom. Als reines Verteilwerk beschafft es sich die dazu benötigte Energie auf eine möglichst kostengünstige Weise von Dritten.

Die grössten Ausgaben bilden die folgenden Punkte:

- Ankauf Gebührengut zum Wiederverkauf (Stromankauf)
- Beiträge an private Unternehmungen (Auslagerungskosten an das EW Rümlang)

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
82	Forstwirtschaft				
820	Forstwirtschaft				
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'800.00	80'000.00	-16'200.00	-20.25 Die Zahlen wurden in den vergangenen Jahren nicht wie nun für das Rechnungswesen HRM 2 aufbereitet. Die nun erfassten Zahlen sind genauer. Auch waren Personalausfälle aufgrund von Unfällen zu verzeichnen welche zur Budgetabweichung beitragen.
4250.00	Verkäufe	-23'183.55	-12'000.00	-11'183.55	93.20 Im Jahr 2019 konnte im Vergleich zu den Vorjahren im Durchschnitt mehr Holz verkauft werden.
87	Brennstoffe und Energie				
871	Elektrizität				
8710	Elektrizität (allgemein)				
4120.00	Konzessionen		-120'000.00	120'000.00	-100.00 Es fehlt die rechtliche Grundlage für das Erheben einer Konzession. Zum Zeitpunkt der Budgetierung war dies noch nicht bekannt. Ab dem 4. Quartal 2018 hat das Elektrizitätswerk diese Gebühren nicht mehr erhoben.
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)				
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	727'425.73	658'500.00	68'925.73	10.47 Reduktion des Ansatzes für SDL nach der Budgetphase von 0.32Rp./kWh auf 0.24Rp./kWh. Erhöhung des Ansatzes für KEV nach der Budgetphase von 1.80 Rp./kWh auf 2.30Rp./kWh.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'414.31	10'000.00	13'414.31	134.14 Aufgrund der HRM Umstellung wurde dieses Konto nicht mit allen drin zu erfassenden Kosten budgetiert.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	249'358.54	311'000.00	-61'641.46	-19.82 Geringere Schäden am Leitungsnetz. Zudem sind die Stichprobenanteile bei SINAs geringer ausgefallen als geplant.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'783.76	40'000.00	-30'216.24	-75.54 Aufgrund der neuen Aktivierungsgrenze wurde ein ehemaliges Investitionskonto in dieses Erfolgskonto mit der Umstellung auf das neue Rechnungswesen HRM 2 mit budgetiert. Dieser Budgetposten muss zukünftig nicht mehr berücksichtigt werden.
3151.50	Unterhalt Stromzähler	66'656.55	39'300.00	27'356.55	69.61 Aufgrund nicht eingeplanter 10-Jahreseichung der Lastgangzähler sind Mehrkosten entstanden.
3192.00	Abgeltung von Rechten		118'000.00	-118'000.00	-100.00 Die Belastung der Abgabe an die Politische Gemeinde wurde per 01.01.2019 aufgehoben.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	104'705.66	120'000.00	-15'294.34	-12.75 Das tiefere Investitionsvolumen führt zu tieferen Abschreibungen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'034.63	100'000.00	-20'965.37	-20.97 Das tiefere Investitionsvolumen führt zu tieferen Abschreibungen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	106'427.01		106'427.01	100.00

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	94'540.49	116'000.00	-21'459.51	-18.50 Aufgrund des anteilmässigen höheren Arbeitsaufwands des Betriebsleiters im Energiewesen wurde eine Kostenverschiebung zu Lasten des Energiekonti notwendig, welche zur Kostenabweichung geführt hat.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'500.00	8'500.00	10'000.00	117.65 Die Aufwendungen der Abteilung Finanzen werden seit dem Jahr 2019 pauschal höher dem Elektrizitätswerk belastet. Dies konnte im Budget 2019 noch nicht berücksichtigt werden.
4120.00	Konzessionen		-118'000.00	118'000.00	-100.00 Die Gutschrift der Abgabe an die Politische Gemeinde wurde per 01.01.2019 aufgehoben.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-23'821.45	-85'000.00	61'178.55	-71.97 Es ist nur schwer abzuschätzen wie viele neue Stromanschlüsse oder Schadenfälle zur Weiterverrechnung pro Jahr jeweils anfallen, sowie dass da die Kosten erst nach Abschluss der Arbeiten weiterverrechnet werden können.
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	117'296.97	153'800.00	-36'503.03	-23.73
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	88'132.53	65'000.00	23'132.53	35.59 Aufgrund des anteilmässigen höheren Arbeitsaufwands des Betriebsleiters im Energiewesen wurde eine Kostenverschiebung vom Netzkonti zu Lasten des Energiekonti notwendig, welche zur Kostenabweichung geführt hat.

Erläuterung Erfolgsrechnung

9

Finanzen und SteuernAllgemeine Gemeindesteuern (9100)

Unter den Gemeindesteuern werden die ordentlichen Steuererträge verbucht. Nach HRM2 werden diese gesondert nach Einkommen und Vermögen sowie nach Gewinn und Kapital ausgewiesen.

Ebenfalls unter diesen Bereich fallen die Erträge aus der Quellensteuer sowie der Steuerauscheidung.

Sondersteuern (9101)

Unter den Sondersteuern werden die Steuererträge sowie die Zinsen welche aus der Grundstückgewinnsteuer resultieren verbucht. Im Kanton Zürich liegt die Steuerhoheit für Grundstückgewinnsteuern einzig bei den Gemeinden, weshalb die Veranlagung und der Bezug der Steuer auch durch die Gemeinde vorgenommen wird.

Finanz- und Lastenausgleich (9300)

Der Finanz und Lastenausgleich wird periodisch abgegrenzt.

Durch die tiefere Steuerkraft fällt der Finanzausgleich einerseits deutlich höher aus als budgetiert. Es wurde aufgrund der hohen budgetierten Steuerauscheidung 9100.4010.40 mit einer viel höheren Steuerkraft gerechnet.

Andererseits wurde im Budget 2019 die periodische Abgrenzung mit Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzung 2017 durch den Regierungsrat (Beschluss 994 vom 24. Oktober 2018) eingefordert. Dadurch hat die Gemeinde das Konto 9300.4621.50 neu budgetiert und den ökonomisch richtigen Wert durch den Wert ersetzt, welcher sich bei der Ausführung des durch den Regierungsrat festgelegten Vorgehens ergibt. Im Frühjahr 2019 wurde der § 119 GG angepasst und der ursprünglich Budgetierte Wert des Gemeinderats Oberglatt hat sich bewahrheitet.

Zinsen (9610)

Die Zinsen der verzinslichen Schulden sind weiterhin rückläufig. Im Februar 2020 können die letzten Fr. 5 Mio. langfristigen Schulden mit vergleichsweise hohen Zinsen zurückbezahlt werden. Dies führt zu deutlich tieferen Zinsaufwendungen. Engpässe in der Liquidität wurden 2018 und 2019 mit kurzfristigen Darlehen zu attraktiven (Negativ-) Zinsen überbrückt. Das aktuelle volatile Zinsumfeld, welches durch die Entscheidungen der Federal Reserve (US-Notenbank FED), der Europäische Zentralbank (EZB) und der Schweizerische Nationalbank (SNB) geprägt ist, wird laufend überprüft.

Durch den Abschluss eines älteren Grundstückgewinnsteuerfalls (9101.4022.00) sind erhebliche Verzugszinsen fällig geworden.

Liegenschaften Finanzvermögens (9630)

Die Liegenschaften im Finanzvermögen umfassen jene Gebäude, die ohne Beeinträchtigung der Erfüllung öffentlicher Aufgaben veräussert werden können. Es umfasst diejenigen Vermögenswerte, die das Gemeinwesen nicht wegen ihres Gebrauchs-, sondern wegen ihres Kapital-, Tausch- oder Anlagewertes besitzt, d. h. das Finanzvermögen setzt sich aus realisierbaren Aktiven zusammen. Die Objekte des Finanzvermögens dienen somit bloss mittelbar bzw. indirekt zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben, indem sie dem Gemeinwesen die finanziellen Mittel zur Führung der öffentlichen Verwaltung liefern. Die entsprechenden Vermögenswerte können folglich auch ohne (direkte) Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden.

Die Liegenschaften im Finanzvermögen umfassen drei Gebäude: Das Furtacherhuus (linker Teil), sowie das Haus und der Schopf an der Bahnhofstrasse 42. Zudem werden hier die Baurechtszinsen und Einnahmen aus verpachteten Landwirtschaftsgrundstücken vereinnahmt. Ausgaben und Einnahmen im Zusammenhang mit dem Liegenschaftenfond Furtacherhuus werden hier verbucht.

Änderungen neues Rechnungsmodell

Im Bereich Finanzen und Steuern:

Verbuchung Abschreibungen

Die Abschreibungen werden neu nicht mehr zentral verbucht, sondern direkt in den Funktionen, in denen die Investition ausgelöst wurde.

Detailliertere Artengliederung

Im Bereich der Steuereinnahmen wird neu unter anderem zwischen juristischen und natürlichen Personen unterschieden.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
9	FINANZEN UND STEUERN				
91	Steuern				
910	Steuern				
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-37'965.19		-37'965.19	-100.00 Das Konto wird erst seit der Umstellung auf HRM2 geführt. Es erfolgte keine Budgetierung.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	131'680.01	150'000.00	-18'319.99	-12.21 Die Zinsabschreibungen wurden ebenfalls über dieses Konto budgetiert. Nach HRM2 werden diese jedoch über das Konto 9610.3181.00 verbucht.
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	191'661.81		191'661.81	100.00 Dies ist der Steuerfussausgleich an Sekundarschule Niederhasli-Niederglatt-Hofstetten. Die Budgetierung erfolgte auf dem Konto 9300.3632.00.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'161'031.21	-1'360'000.00	198'968.79	-14.63 Einkommenssteuern sind stets etwas volatil und hängen von Faktoren ab, welche nicht genau vorhersehbar sind. Die Budgetierung erfolgt demnach nach langfristigen Tendenzen und Prognosen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-36'065.85	-9'000.00	-27'065.85	300.73 Aufgrund der Umstellung auf HRM2 fliessen neu auch die pendenten Nachsteuerverfahren in den Jahresabschluss ein. Dies hat den einmaligen Effekt, dass die Erträge deutlich über dem Durchschnitt liegen. Die definitiven Fälle liegen im Schnitt.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-534'763.05	-395'000.00	-139'763.05	35.38 Das Kantonale Steueramt Zürich rechnete weniger Fälle ab als angenommen. Zudem lagen die einzelnen Erträge unter den Erwartungen.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)	129'458.85	68'000.00	61'458.85	90.38 Von einer relevanten Person wurden mehrere Steuerjahre abgerechnet. Dies trieb die Steuerauscheidung in die Höhe.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-261'459.18	-68'000.00	-193'459.18	284.50 Vermögenssteuern sind stets etwas volatil und hängen von Faktoren ab, welche nicht genau vorhersehbar sind. Die Budgetierung erfolgt demnach nach langfristigen Tendenzen und Prognosen.
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-20'893.08	-1'000.00	-19'893.08	1'989.31 Aufgrund der Umstellung auf HRM2 fliessen neu auch die pendenten Nachsteuerverfahren in den Jahresabschluss ein. Dies hat den einmaligen Effekt, dass die Erträge deutlich über dem Durchschnitt liegen. Die definitiven Fälle liegen im Schnitt.
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-120'296.80	-100'000.00	-20'296.80	20.30 Trotz der Differenz von Fr. 18'165.45 liegt das Ergebnis im Rahmen der Erwartungen. Bereits ein zusätzlich abgerechneter Fall kann zur Differenz führen.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)	38'470.05	17'000.00	21'470.05	126.29 Von einer relevanten Person wurden mehrere Steuerjahre abgerechnet. Dies trieb die Steuerauscheidung in die Höhe.
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-677'986.65	-800'000.00	122'013.35	-15.25 Aufgrund eines Pendenzenabbaus wurden überdurchschnittlich viele Quellensteuerpflichtige abgerechnet. Demzufolge erhöhten sich die Erträge. Diese nähern sich nun aber früher als erwartet wieder dem normalen Niveau.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	265'893.52	-255'000.00	520'893.52	-204.27 Aufgrund einer Gewinnkorrektur einer gewichtigen juristischen Person musste deren provisorische Rechnung korrigiert werden. Dies schlägt sich direkt auf den Abschluss nieder.
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-11'683.28		-11'683.28	-100.00 Es wurden keine Nachsteuern für juristische Personen budgetiert, da solche Fälle höchst selten sind.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-476'941.50	-2'855'000.00	2'378'058.50	-83.29 Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2019 ein grosser Steuerauscheidungsfall abgerechnet wird. Entgegen der getätigten Abklärungen hat das kantonale Steueramt diesen Fall jedoch nicht veranlagt.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)	4'296.15	14'550.00	-10'253.85	-70.47 Bei derart tiefen Budgetbeträgen kann bereits ein einzelner Fall zu einer beträchtlichen Differenz führen. Dies ist hier geschehen.
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	4'088.18	-17'000.00	21'088.18	-124.05 Aufgrund einer Gewinnkorrektur einer gewichtigen juristischen Person musste deren provisorische Rechnung korrigiert werden, was sich auf den Abschluss niederschlägt.
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-15'956.35	-150'000.00	134'043.65	-89.36 Bei der Budgetierung wurde davon ausgegangen, dass im Jahr 2019 ein grosser Steuerauscheidungsfall abgerechnet wird. Entgegen der getätigten Abklärungen hat das kantonale Steueramt diesen Fall jedoch nicht veranlagt.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'528'644.20	-1'400'000.00	-1'128'644.20	80.62 Ein seit langer Zeit hängiger Rechtsstreit wurde zu unseren Gunsten entschieden. Die Rückstellungen konnten aufgelöst werden.
93	Finanz- und Lastenausgleich				
930	Finanz- und Lastenausgleich				
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände		170'000.00	-170'000.00	-100.00 Der Beitrag an die Sekundarschule Niederhasli-Niederglatt-Hofstetten hätte korrekterweise auf dem Konto 9100.3632.00 budgetiert werden müssen.
3632.10	Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden	2'812'700.00	2'190'000.00	622'700.00	28.43 Die zu erwartenden höheren Ressourcenausgleichbeiträge 9300.4621.50 führen auch zu einer höheren Abgabe an die Sekundarschulen.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-15'928'000.00	-9'380'000.00	-6'548'000.00	69.81 Aufgrund des Ausbleibens der Aktiven Steueraussscheidung 9100.4010.40 ist die Steuerkraft der Gemeinde deutlich tiefer. Dies und die Anpassung des §119 Abs. 2 und 3 führen hier zu deutlich höheren Erträgen.
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung				
961	Zinsen				
9610	Zinsen				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'732.76		12'732.76	100.00 Die Zinsabschreibungen wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf 9100.3181.00.
3499.00	Übriger Finanzaufwand		30'000.00	-30'000.00	-100.00 Die Vergütungszinsen wurden fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert. Die Verbuchung erfolgte nach den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf 9610.3499.10.

Erläuterung Erfolgsrechnung		Rechnung	Budget Abweichung		Erläuterungen
		2019	2019	Betrag	%
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'956.89		20'956.89	100.00 Die Vergütungszinsen wurden gemäss den kantonalen Vorgaben (HRM2) korrekt auf diesem Konto verbucht. Die Budgetierung erfolgte auf 9610.3499.00.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-409'514.88	-50'000.00	-359'514.88	719.03 Aus einem seit langer Zeit hängigen Gerichtsfall resultierte eine hohe Steuerforderung mit entsprechenden Verzugszinsen.
963	Liegenschaften des Finanzvermögens				
9630	Liegenschaften Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'358.65	24'600.00	-17'241.35	-70.09 Nicht durchgeführte Arbeiten; El. Schliesssystem und Malerarbeiten Nasszellen
969	Finanzvermögen, Übriges				
9690	Finanzvermögen, Übriges				
4499.00	Übriger Finanzertrag	-35'460.00		-35'460.00	-100.00 Mit zwei kurzfristigen Fremdkapitalaufnahmen konnte ein Ertrag aus Negativzinsen erwirtschaftet werden.
99	Nicht aufgeteilte Posten				
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge				
9951	Zweckgebundene Zuwendungen				
3980.00	Interne Übertragungen	12'000.00		12'000.00	100.00 Es wurden 2 Verwaltungsinterne Projekte durch den Charlotte Hinnen Fonds mitfinanziert.
999	Abschluss				
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'946'634.10		3'946'634.10	100.00
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		-1'885'200.00	1'885'200.00	-100.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'511'807.56	1'326'016.70	4'356'760.00	1'309'850.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'727'241.03	361'194.41	1'813'260.00	324'100.00		
2	BILDUNG	11'509'912.30	477'493.93	11'760'420.00	490'700.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	830'814.70	105'507.85	881'620.00	111'100.00		
4	GESUNDHEIT	1'947'887.58	267.00	2'164'700.00	5'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'581'892.60	5'396'628.77	11'793'900.00	5'982'000.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'383'343.35	395'532.55	2'436'540.00	463'500.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'789'651.07	2'482'011.90	3'004'450.00	2'700'800.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'750'286.12	3'186'014.17	2'925'400.00	3'412'190.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	7'353'814.71	32'655'983.74	2'863'300.00	29'201'110.00		
Gesamtergebnis		46'386'651.02	46'386'651.02	44'000'350.00	44'000'350.00		
		46'386'651.02	46'386'651.02	44'000'350.00	44'000'350.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'511'807.56	1'326'016.70	4'356'760.00	1'309'850.00		
01	Legislative und Exekutive	386'963.14	2'534.00	389'850.00			
011	Legislative	92'829.54		93'600.00			
0110	Wahlen und Abstimmungen	46'055.14		53'200.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'055.14</i>		<i>53'200.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder Wahlbüro	13'225.20		18'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	745.20		1'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.15					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.10					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34.40					
3102.10	Drucksachen, Publikationen Wahlbüro	16'982.34		25'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'757.45		8'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'117.30		500.00			
0111	Rechnungsprüfung	46'774.40		40'400.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'774.40</i>		<i>40'400.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Rechnungsprüfungskommission	20'586.20		21'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'287.90		1'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	247.00					
3099.10	Anlässe Rechnungsprüfungskommission	461.00		1'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'447.60		16'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	139.90		100.00			
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	4.80					
012	Exekutive	294'133.60	2'534.00	296'250.00			
0120	Gemeinderat	294'133.60	2'534.00	296'250.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>291'599.60</i>		<i>296'250.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Gemeinderat	234'912.60		233'700.00			
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	2'820.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'481.60		14'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'606.10		12'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.60					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'627.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.45					
3099.10	Anlässe Gemeinderat	10'193.65		7'700.00			
3130.10	Dienstleistungen Dritter Gemeinderat	1'071.50					
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	5'221.35		5'650.00			
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. des Gemeinderates	8'553.25		20'000.00			
3170.10	Reisekosten und Spesen an den Gemeinderat	2'616.70		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'534.00				
02	Allgemeine Dienste	4'124'844.42	1'323'482.70	3'966'910.00	1'309'850.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'107'923.57	580'661.77	937'140.00	513'500.00		
0210	Finanzen	531'907.43	131'826.42	418'200.00	81'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		400'081.01		336'700.00		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Finanzplankommission	880.00		500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'018.95		281'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'760.90		14'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'868.45		19'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'085.20		2'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'545.10		3'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'361.65		1'300.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'011.20					
3113.00	Anschaffung Hardware	1'472.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'768.95		20'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'023.92		17'000.00			
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	20'373.70					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'250.38		13'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	65'937.05		44'500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	56.15					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Betreibungskosten	1'425.95					
3190.00	Schadenersatzleistungen	40'067.25					
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.63					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'705.50		39'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'322.00				
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		3'440.60		18'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte		8'289.30				
4390.00	Übriger Ertrag		0.01				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4499.00	Übriger Finanzertrag		1.06				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		67.95				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000.00		24'000.00		
0211	Steuern	576'016.14	448'835.35	518'940.00	432'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>127'180.79</i>		<i>86'940.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an die Grundsteuerkommission	2'141.00		2'300.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'260.55		290'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'328.30		18'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'465.60		24'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'039.90		2'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'471.80		3'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'332.65		1'300.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'250.00		1'000.00			
3099.10	Anlässe der Grundsteuerkommission	560.50		640.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'956.25		100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	106.90		250.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	450.00		450.00			
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	61'287.20		65'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'704.55		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	69'383.79		70'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8.80		100.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	54'249.85		37'500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'018.50					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'040.00		3'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs- und Inkassogebühren		49'239.35		40'000.00		
4390.00	Übriger Ertrag		30.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		280'005.00		269'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		116'521.00		120'000.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'270'992.99	184'664.95	1'218'060.00	246'850.00		
0220	Präsidiales	359'354.88	23'700.00	323'270.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>335'654.88</i>		<i>323'270.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'695.25		203'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'652.15		12'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'572.70		15'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'520.65		1'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'586.70		2'500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	992.85		1'000.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	6'604.80		2'000.00			
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	3'950.00		40'000.00			
3091.00	Personalwerbung	1'681.17		3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'683.50		7'700.00			
3099.20	Personalanlässe	17'596.31		24'900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'928.60		4'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77'141.20		3'100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	310.00		1'270.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	439.00		700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'700.00				
0221	Hochbau	425'191.54	144'853.95	428'240.00	230'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>280'337.59</i>		<i>198'240.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Baukommission	17'718.80		18'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'142.90		164'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'598.00		11'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'234.10		11'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'231.35		1'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'290.30		2'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	805.85		800.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'180.00		2'000.00			
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Behörden und Kommissionen			300.00			
3099.10	Anlässe Baukommission	2'113.40		2'240.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	949.05					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	619.25		600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'142.10					
3132.05	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	181'244.54		210'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'093.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'908.00		300.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'920.90					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		144'835.55		230'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18.40				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0224	Informations- und Kommunikationstechnologie	213'273.48	14'282.00	209'400.00	14'250.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>198'991.48</i>		<i>195'150.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'345.85					
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00		9'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'521.10					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	771.90					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	170.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	290.45					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.40					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	620.40		5'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	5'638.85		10'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	684.29		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'164.05		15'800.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'843.35		1'800.00			
3150.00	Unterhalt Bürogeräte (u.a. Kopiergeräte)	3'547.95		20'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	22'230.23					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'917.05		60'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	12'381.60					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	110'035.91		85'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		2'250.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32.00				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'250.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				12'000.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		12'000.00				
0225	Lehrlingswesen	95'186.45		89'200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		95'186.45		89'200.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'577.85		71'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'046.20		4'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'438.75		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	560.20		700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	768.40		700.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	366.95		100.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	2'864.00		3'450.00			
3091.00	Personalwerbung	766.15		950.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'962.20		1'450.00			
3104.00	Lehrmittel	1'254.95		1'600.00			
3139.00	Lehrlingsprüfungen	935.00		600.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	237.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408.80		350.00			
0229	Zentrale Dienste	177'986.64	1'829.00	167'950.00	2'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		176'157.64		165'350.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	260.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	850.00					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	183.09		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	39'864.85		37'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'535.85		9'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'839.30		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'548.30		70'600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'403.20		16'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'349.60		21'150.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'952.45		5'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'200.00		5'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen					2'600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'829.00				
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'745'927.86	558'155.98	1'811'710.00	549'500.00		
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'745'927.86	558'155.98	1'811'710.00	549'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'187'771.88</i>			<i>1'262'210.00</i>	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'944.60		14'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	515'630.80		509'600.00			
3049.00	Übrige Zulagen	12'459.85		10'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'094.75		33'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'486.65		54'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'659.95		4'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'347.60		6'200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'466.35		2'400.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	6'741.80		4'000.00			
3099.10	Anlässe Liegenschaftenkommission	319.90		960.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	41'110.34		70'800.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	42'966.95		44'500.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'677.20		42'300.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'989.15					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	156'901.35		176'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'749.97		9'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'550.75		20'150.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	134.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'691.05					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	160'509.20		161'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	820.65					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'078.95		32'800.00			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	1'240.40		3'500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'199.35		4'300.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	109'465.20		109'200.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	635.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		400.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	441'309.16		434'300.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	81'746.54		63'600.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'200.00		12'200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'655.00		27'000.00		
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten		8'574.90				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		91'259.95		77'000.00		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		90'861.50		72'900.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		53'497.20		63'100.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		128'800.00		128'800.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		160'943.50		161'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'363.93		7'500.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'727'241.03	361'194.41	1'813'260.00	324'100.00		
11	Öffentliche Sicherheit	380'949.72	11'160.00	410'750.00	8'500.00		
111	Polizei	380'949.72	11'160.00	410'750.00	8'500.00		
1110	Sicherheit	380'949.72	11'160.00	410'750.00	8'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		369'789.72		402'250.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'063.75		30'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'756.85		1'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'362.50		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	195.80		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	332.65		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	128.05		100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'213.25		6'750.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	345'896.87		369'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'160.00		8'500.00		
12	Rechtsprechung	31'583.70	7'270.00	37'240.00	9'000.00		
120	Rechtsprechung	31'583.70	7'270.00	37'240.00	9'000.00		
1200	Rechtsprechung	31'583.70	7'270.00	37'240.00	9'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		24'313.70		28'240.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'945.00		24'600.00			
3049.00	Übrige Zulagen	4'800.00		4'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162.10		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28.20					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37.75					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	90.75					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.00	Büromaterial	93.50		100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	308.25		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	323.25		500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'614.80		5'640.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102.90		100.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'270.00		9'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	880'960.87	286'689.11	883'740.00	279'600.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	880'960.87	286'689.11	883'740.00	279'600.00		
1400	Einwohnerdienste	389'869.91	261'496.31	377'940.00	243'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'373.60</i>		<i>134'340.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'273.65		195'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'623.35		12'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'327.40		16'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'406.90		1'600.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'390.25		2'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	918.50		900.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'640.00		3'340.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			2'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	232.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'737.50		38'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96.20		200.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30.00					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'031.86		3'000.00			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	79'086.70		63'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'075.60		36'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.00	Konzessionen		1'470.85		4'000.00		
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen		179'201.26		226'000.00		
4270.00	Bussen		4'200.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		76'624.20		13'600.00		
1401	Einbürgerungen, Bürgerrechtswesen	6'363.00	17'558.90	9'800.00	34'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>11'195.90</i>		<i>24'200.00</i>			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'843.00		4'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'520.00		5'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		17'530.90		34'000.00		
4250.00	Verkäufe		28.00				
1402	Kataster- und Vermessungswesen	46'374.36	7'633.90	27'000.00	2'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'740.46</i>		<i>25'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	46'374.36		27'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'633.90				
1403	Vormundschaftswesen	438'353.60		469'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>438'353.60</i>		<i>469'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	85'627.85		60'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	348'898.25		404'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'827.50		5'000.00			
15	Feuerwehr	303'772.13	15'475.35	377'800.00	26'000.00		
150	Feuerwehr	303'772.13	15'475.35	377'800.00	26'000.00		
1500	Feuerwehr	303'772.13	15'475.35	377'800.00	26'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		288'296.78		351'800.00		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'345.00		2'000.00			
3000.20	Entschädigungen an Feuerwehr	46'682.25		60'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'207.70		26'900.00			
3010.20	Sold der Feuerwehr	99'191.95		110'000.00			
3049.20	Sonntagspikett	5'500.00		6'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'761.95		15'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'491.55		2'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	344.95		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	912.70		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	129.65		100.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	7'405.06		28'700.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'982.25		2'000.00			
3099.10	Anlässe Feuerwehrkommission	759.10		800.00			
3100.00	Büromaterial	693.50		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'054.06		10'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'462.50		1'600.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	23'551.70		27'500.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'199.14		10'700.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			4'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'922.50		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'687.45		6'400.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	400.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	14'643.75		6'000.00			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	6'706.33		14'000.00			
3151.20	Unterhalt Mannschaftsausrüstung	12.90		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		1'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'224.19		29'200.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'475.35		26'000.00		
16	Verteidigung	129'974.61	40'599.95	103'730.00	1'000.00		
161	Militärische Verteidigung	27'853.61		28'900.00			
1611	Liegenschaften Militärische Verteidigung	27'853.61		28'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		27'853.61		28'900.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	310.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	874.15		900.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'530.25		6'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	209.55					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'270.90		4'300.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'858.11		15'900.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'800.00		1'800.00			
162	Zivile Verteidigung	102'121.00	40'599.95	74'830.00	1'000.00		
1620	Zivilschutz	70'544.05	23'200.00	58'600.00	1'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		47'344.05		57'600.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	332.20		300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'409.10		3'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'602.75		55'300.00			
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	23'200.00					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				1'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		23'200.00				
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'021.00		9'130.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		6'021.00		9'130.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			530.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'021.00		8'600.00			
1622	Liegenschaften Zivilschutz	25'555.95	17'399.95	7'100.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		8'156.00		7'100.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'399.95					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	723.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			600.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'432.40		3'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'399.95				
2	BILDUNG	11'509'912.30	477'493.93	11'760'420.00	490'700.00		
21	Obligatorische Schule	10'677'913.65	344'104.70	10'982'720.00	395'600.00		
211	Eingangsstufe	1'669'413.03	6'000.00	1'831'900.00			
2110	Kindergarten	1'669'413.03	6'000.00	1'831'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		1'663'413.03		1'831'900.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'975.80		72'000.00			
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	21'222.00		15'000.00			
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	381'280.70		430'700.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'119.75		5'600.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'773.65		32'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'260.90		57'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'255.05		4'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'832.60		6'100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'294.95		2'500.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	966.20		10'500.00			
3104.00	Lehrmittel	23'879.55		29'300.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'814.25		11'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'583.28		60'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	4'195.90		7'000.00			
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	938'074.80		1'008'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'883.65		75'900.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00				
212	Primarstufe	5'661'516.59	29'591.00	5'499'200.00	22'700.00		
2120	Primarstufe	5'661'516.59	29'591.00	5'499'200.00	22'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'631'925.59</i>		<i>5'476'500.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	246'819.10		220'300.00			
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen	29'380.05		20'000.00			
3020.20	Löhne der Lehrpersonen für individuelle Förderung, Heil- und Sonderpädagogik	750'115.50		613'300.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	5'905.40		6'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'793.60		57'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'727.05		103'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'012.65		7'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'276.80		10'200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'746.85		3'600.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	29'203.75		31'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'393.25		72'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	878.00					
3104.00	Lehrmittel	114'051.74		140'000.00			
3105.00	Lebensmittel	1'185.60					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			2'200.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'370.88		43'400.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	57'362.30		62'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'816.30		98'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'316.50		12'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'081.50					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'399.03		12'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'480.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			26'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'126.25					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	15'294.55		23'000.00			
3171.20	Lager	10'967.95		22'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'112.49		10'500.00			
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	3'648'477.20		3'661'600.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	217'090.30		236'800.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	852.00		3'200.00			
4250.00	Verkäufe		627.00		1'200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'710.00				
4260.20	Elternbeiträge		8'033.00		4'500.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'221.00		17'000.00		
214	Musikschulen	62'420.35		120'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	62'420.35		120'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		62'420.35		120'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'420.35		120'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'793'128.29	19'212.50	1'975'420.00	19'000.00		
2170	Liegenschaften Primarschule	1'793'128.29	19'212.50	1'975'420.00	19'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'773'915.79		1'956'420.00		
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	5'970.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'702.05		528'100.00			
3049.00	Übrige Zulagen	4'200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'080.40		33'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'698.90		27'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'282.55		4'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'707.70		6'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'292.45		2'500.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	401.10		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'755.45		33'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'861.90					
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	26'075.85		24'400.00			
3111.02	Anschaffung Fahrzeuge	28'739.90		35'000.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'974.95					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	139'404.30		151'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'130.60		36'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'674.40		22'900.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	596.10					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	21'389.70		12'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	130'660.17		251'600.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	294.00		10'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'169.70		8'500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250.80					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	69'879.20		84'220.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	308.75		100.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	21'826.38					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	647'635.95		687'500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'165.04		15'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200.00			17'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		16'825.00			2'000.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		187.50				
218	Tagesbetreuung	376'975.20	218'497.40	400'600.00	285'400.00		
2180	Tagesbetreuung	347'230.50	206'806.40	335'700.00	230'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>140'424.10</i>			<i>105'700.00</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'163.80		206'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'988.60		13'500.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'093.05		26'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'493.50		1'900.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'651.10		2'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'046.20		1'000.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	429.00		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	452.74					
3104.00	Lehrmittel			1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	70'705.51		70'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	641.60		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	372.00		500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'031.20		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	526.40		500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	50.20		500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'585.60					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		206'806.40		230'000.00		
2181	Ferienbetreuung	21'314.50	11'691.00	64'900.00	55'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'623.50</i>		<i>9'500.00</i>		
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	1'200.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'885.00		42'800.00			
3049.00	Übrige Zulagen	450.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'143.95		2'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	103.90		400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	219.55		500.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	81.55					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	407.95		1'000.00			
3105.00	Lebensmittel	251.35		9'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	571.25		5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'691.00		55'400.00		
4980.00	Interne Übertragungen		5'000.00				
2182	Subventionen schulergänzende Betreuung	8'430.20					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'430.20</i>				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	8'430.20					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'114'460.19	70'803.80	1'155'600.00	68'500.00		
2190	Schulleitung	448'624.15		448'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>448'624.15</i>		<i>448'900.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Primarschulpflege	97'646.80		97'800.00			
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	4'800.00		5'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'950.00		4'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'470.80		8'600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.40					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'141.35					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7.65					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	780.00		2'500.00			
3090.10	Aus- und Weiterbildung der Primarschulpflege	2'623.10		3'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	124.15					
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. der Behörden und Kommissionen	14'980.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'053.50					
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	618.00					
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	311'426.40		327'000.00			
2191	Schulverwaltung	364'742.64	140.00	371'800.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>364'602.64</i>		<i>371'800.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	234'698.50		232'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'727.90		12'400.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'069.35		24'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'621.10		1'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'794.00		2'400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'059.85		1'000.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	5'625.65		4'000.00			
3090.01	Unterstützung Aus- und Weiterbildung Verwaltungs- und Betriebspersonal (Weiterbildungsvertrag)	217.00					
3091.00	Personalwerbung	622.32					
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'426.30		6'800.00			
3099.20	Personalanlässe	11'492.30		12'200.00			
3100.00	Büromaterial	4'666.67		6'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'666.30		16'500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'882.31		6'500.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	399.00		7'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'770.00		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'200.74		6'900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	263.85					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'057.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	732.10		8'000.00			
3611.20	Lohnkostenanteile durch Kanton	12'750.00		12'700.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		140.00				
2192	Volksschule, Sonstiges	233'081.70	5'343.80	268'600.00	2'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>227'737.90</i>		<i>266'100.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'010.10		130'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	900.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'252.95		8'400.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'616.90		20'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'026.40		1'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'753.95		1'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	673.00		600.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'244.80					
3104.00	Lehrmittel	7'092.67		7'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'107.15		10'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	928.10		76'300.00			
3130.11	Schulanlässe	11'628.18					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'744.80		3'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'177.50		10'000.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	7'925.20					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'343.80		2'500.00		
2193	Qualität in multikulturellen Schulen (Quims)	68'011.70	65'320.00	66'300.00	66'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'691.70</i>		<i>300.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'978.40		11'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	232.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13.80					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	44.60					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.65					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	4'735.00		6'500.00			
3104.00	Lehrmittel	3'975.80		4'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'911.05		38'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	319.40		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'780.00		4'000.00			
4260.20	Elternbeiträge		1'320.00		2'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64'000.00		64'000.00		
22	Sonderschulen	689'908.85	45'256.93	634'800.00	14'200.00		
220	Sonderschulen	689'908.85	45'256.93	634'800.00	14'200.00		
2200	Sonderschulen	689'908.85	45'256.93	634'800.00	14'200.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>644'651.92</i>		<i>620'600.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'444.95					
3020.00	Löhne der kommunalen Lehrpersonen			12'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	466.00		700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	923.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	51.95		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87.45		100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	34.10		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'152.20					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	127'915.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			41'800.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	466'833.80		580'000.00			
4230.00	Schulgelder		11'736.00		14'200.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'520.93				
29	Übriges Bildungswesen	142'089.80	88'132.30	142'900.00	80'900.00		
299	Bildung, Übriges	142'089.80	88'132.30	142'900.00	80'900.00		
2990	Bildung, Übriges	1'185.70	241.65	3'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>944.05</i>		<i>3'500.00</i>		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'185.70		3'500.00			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		241.65				
2991	Bildungslandschaft	102'043.60	57'468.65	103'900.00	40'800.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>44'574.95</i>		<i>63'100.00</i>		
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	400.00		1'800.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'725.00		30'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'117.00		2'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	85.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210.90					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	94.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	640.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77.70					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			68'300.00			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	72'533.05		1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'150.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10.50					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		57'468.65				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				40'800.00		
2992	Freizeitangebote Primarschule	38'860.50	30'422.00	35'500.00	40'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'438.50</i>	<i>4'600.00</i>			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'682.00		12'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	684.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	23.05					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130.85					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	77.20					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	156.00					
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'100.00		7'500.00			
3171.20	Lager	15'006.65		16'000.00			
4260.20	Elternbeiträge		19'655.00		26'600.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'767.00		13'500.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	830'814.70	105'507.85	881'620.00	111'100.00		
31	Kulturerbe	510.00		12'220.00			
311	Museen und bildende Kunst	510.00		220.00			
3110	Museen und bildende Kunst	510.00		220.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510.00</i>		<i>220.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	510.00		220.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			12'000.00			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			12'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>12'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			12'000.00			
32	Kultur, übrige	235'861.46	15'262.00	213'800.00	15'600.00		
321	Bibliotheken	166'942.50	12'067.00	153'350.00	12'100.00		
3210	Bibliotheken	166'942.50	12'067.00	153'350.00	12'100.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>154'875.50</i>		<i>141'250.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	59'736.80		50'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'812.00		3'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'728.25					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	291.55					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	731.20					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.05					
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	440.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltungs- und Betriebspersonal	190.00					
3100.00	Büromaterial	206.65		1'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	465.50		1'500.00			
3101.20	Medien	10'514.70		11'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900.45		6'100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'308.55		3'500.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'616.00		65'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	185.00		400.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	340.80		750.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		8'000.00			
4240.20	Gebühren Medien		6'202.00		8'100.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'085.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'780.00		4'000.00		
322	Musik und Theater	25'973.80	3'111.00	30'300.00	3'500.00		
3220	Konzert und Theater	25'973.80	3'111.00	30'300.00	3'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'862.80</i>		<i>26'800.00</i>		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	243.80		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'730.00		29'000.00			
4250.00	Verkäufe		3'111.00			3'500.00	
329	Kultur, Übriges	42'945.16	84.00	30'150.00			
3290	Kultur, Übriges	42'945.16	84.00	30'150.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		42'861.16			30'150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	419.15					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'210.81					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		5'150.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'385.20					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'200.00					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'230.00		25'000.00			
4250.00	Verkäufe		84.00				
33	Medien	139'495.96	69'398.00	138'050.00		70'500.00	
332	Massenmedien	139'495.96	69'398.00	138'050.00		70'500.00	
3320	Mitteilungsblatt	139'495.96	69'398.00	138'050.00		70'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		70'097.96			67'550.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'797.90		18'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.15		50.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	122'697.91		120'000.00			
4250.00	Verkäufe		69'398.00			70'500.00	
34	Sport und Freizeit	454'947.28	20'847.85	517'550.00		25'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	373'469.54	20'468.35	414'050.00	25'000.00		
3410	Sport	52'485.00		171'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'485.00</i>		<i>171'900.00</i>		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			100'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			7'700.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			3'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	52'485.00		60'000.00			
3411	Liegenschaften Sport	320'984.54	20'468.35	242'150.00	25'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300'516.19</i>		<i>217'150.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'363.80		38'500.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	17'787.40		23'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'992.15		23'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	382.15		450.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	230.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	27'162.95		36'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'104.20		16'700.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'230.60		18'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	123'720.29					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'011.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85'000.00		85'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'468.35		25'000.00		
342	Freizeit	81'477.74	379.50	103'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	81'477.74	379.50	103'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		81'098.24		103'500.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'203.75		8'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	394.00					
3190.00	Schadenersatzleistungen	441.35					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'438.64		3'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'800.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'500.00		90'000.00			
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		379.50				
4	GESUNDHEIT	1'947'887.58	267.00	2'164'700.00	5'000.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'495'203.25		1'732'700.00			
411	Spitäler			88'000.00			
4110	Spitäler			88'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				88'000.00		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			88'000.00			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'495'203.25		1'644'700.00			
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			9'200.00			
	<i>Nettoergebnis</i>				9'200.00		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			9'200.00			
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'495'203.25		1'635'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'495'203.25		1'635'500.00		
3632.40	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege			221'500.00			
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'333'751.40		1'120'000.00			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	149'689.30					
3636.40	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Langzeitpflege	11'762.55		294'000.00			
42	Ambulante Krankenpflege	344'018.93		288'500.00			
421	Ambulante Krankenpflege	315'666.93		260'500.00			
4210	Ambulante Krankenpflege	9'932.25		10'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		9'932.25		10'500.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'932.25		9'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	305'734.68		250'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		305'734.68		250'000.00		
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	305'734.68		250'000.00			
422	Rettungsdienste	28'352.00		28'000.00			
4220	Rettungsdienste	28'352.00		28'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		28'352.00		28'000.00		
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	28'352.00		28'000.00			
43	Gesundheitsprävention	73'857.20	267.00	87'500.00	1'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenprävention	36'233.45		49'500.00			
4310	Alkohol- und Drogenprävention	36'233.45		49'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		36'233.45			49'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	36'233.45		49'500.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'387.00		2'000.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	3'387.00		2'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		3'387.00			2'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'387.00		2'000.00			
433	Schulgesundheitsdienst	28'278.75	36.00	31'000.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	28'278.75	36.00	31'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		28'242.75			31'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'369.00		6'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	241.35		400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.20					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19.90					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	920.30		1'400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	157.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'550.00		3'100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			100.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'969.20		19'300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36.00				

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	5'958.00	231.00	5'000.00	1'000.00		
4340	Lebensmittelkontrolle	5'958.00	231.00	5'000.00	1'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'727.00</i>		<i>4'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'958.00		5'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		231.00		1'000.00		
49	Gesundheitswesen, Übriges	34'808.20		56'000.00	4'000.00		
490	Gesundheitswesen, Übriges	34'808.20		56'000.00	4'000.00		
4900	Gesundheit	34'808.20		56'000.00	4'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'808.20</i>		<i>52'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'838.25		30'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'054.40		1'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'417.40		2'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	117.70		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	199.70		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	76.75		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	287.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	14'817.00		21'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				4'000.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	10'581'892.60	5'396'628.77	11'793'900.00	5'982'000.00		
51	Krankheit und Unfall	508'355.85	518'202.45	706'000.00	710'000.00		
512	Prämienverbilligungen	508'355.85	518'202.45	706'000.00	710'000.00		
5120	Prämienverbilligungen	508'355.85	518'202.45	706'000.00	710'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		9'846.60		4'000.00		
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	500'135.35		700'000.00			
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	3'252.50		6'000.00			
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger	4'968.00					
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		19'693.15				
4630.00	Beiträge vom Bund		185'323.55		259'050.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		151'628.30		211'950.00		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		161'557.45		235'000.00		
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		
4637.12	Durch BH-Bezüger rückerstattete Prämien				2'000.00		
52	Invalidität	2'072'994.77	962'406.05	1'910'000.00	936'000.00		
522	Ergänzungsleistungen IV	2'072'994.77	962'406.05	1'910'000.00	936'000.00		
5220	Ergänzungsleistungen IV	2'072'994.77	962'406.05	1'910'000.00	936'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		1'110'588.72		974'000.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'959'260.00		1'800'000.00			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	113'734.77		105'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		872'659.00		900'000.00		
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		89'699.00		35'000.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		48.05		1'000.00		
53	Alter und Hinterlassene	2'137'144.07	948'811.40	2'404'250.00	1'048'000.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	35'320.65	9'115.00	30'000.00	10'000.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	35'320.65	9'115.00	30'000.00	10'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		26'205.65		20'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	35'320.65		30'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				10'000.00		
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		9'115.00				
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'063'340.90	932'696.40	2'340'000.00	1'038'000.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'063'340.90	932'696.40	2'340'000.00	1'038'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'130'644.50</i>		<i>1'302'000.00</i>		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'000.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'893'536.00		2'200'000.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	169'804.90		135'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		888'363.00		1'012'000.00		
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		44'166.00		25'000.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		167.40		1'000.00		
533	Leistungen an Pensionierte	19'246.50		19'600.00			
5330	Leistungen an Pensionierte	19'246.50		19'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>19'246.50</i>		<i>19'600.00</i>		
3060.00	Ruhegehälter	19'246.50		19'600.00			
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	6'923.87		7'000.00			
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	6'923.87		7'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'923.87</i>		<i>7'000.00</i>		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'923.87		7'000.00			
535	Leistungen an das Alter	12'312.15	7'000.00	7'650.00			
5350	Leistungen an das Alter	12'312.15	7'000.00	7'650.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		5'312.15		7'650.00		
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	3'250.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.70					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			150.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'800.00			
3637.00	Beiträge für Anlässe/Veranstaltungen	8'911.15					
4980.00	Interne Übertragungen		7'000.00				
54	Familie und Jugend	760'659.57	45'127.97	718'000.00	60'000.00		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	230'697.07	44'479.97	300'000.00	60'000.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	230'697.07	44'479.97	300'000.00	60'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		186'217.10		240'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			300'000.00			
3637.00	Alimentenbevorschussungen	230'697.07					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				60'000.00		
4637.00	Alimentenrückerstattungen		44'479.97				
544	Jugendschutz	449'965.00		403'000.00			
5440	Jugendschutz	276'194.00		303'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		276'194.00		303'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	273'444.00		296'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'750.00		7'000.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	173'771.00		100'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		173'771.00		100'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	173'771.00		100'000.00			
545	Leistungen an Familien	79'997.50	648.00	15'000.00			
5450	Leistungen an Familien	79'997.50	-648.00				
	<i>Nettoergebnis</i>		80'645.50				
3637.05	Beiträge an private Haushalten	79'997.50					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-648.00				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte		1'296.00	15'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>	1'296.00			15'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'296.00				
55	Arbeitslosigkeit	175'688.50		173'350.00			
559	Arbeitslosigkeit, Übriges	175'688.50		173'350.00			
5590	Arbeitsintegration Oberglatt AIO	175'688.50		173'350.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		175'688.50		173'350.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'573.55		131'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'032.50		8'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'384.90		16'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	894.05		1'100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'526.30		1'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	585.15		700.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	650.40		2'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'297.04		10'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'502.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	548.16		400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	720.50		850.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	698.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'875.00					
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00					
56	Sozialer Wohnungsbau	214'463.20	163'234.20	215'000.00	197'000.00		
560	Sozialer Wohnungsbau	214'463.20	163'234.20	215'000.00	197'000.00		
5600	Liegenschaften Soziales	214'463.20	163'234.20	215'000.00	197'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'229.00</i>		<i>18'000.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	298.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'488.50		7'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	312.55					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'806.40		10'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	300.50					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'858.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	121'231.25		125'000.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	72'168.00		73'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63.20				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'315.00		67'000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		127'856.00		130'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'712'586.64	2'758'846.70	5'667'300.00	3'031'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
571	Beihilfen/Zuschüsse	232'759.00	123'025.20	272'000.00	25'000.00		
5710	Beihilfen/Zuschüsse	232'759.00	123'025.20	272'000.00	25'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>109'733.80</i>		<i>247'000.00</i>		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			9'000.00			
3637.24	Beihilfen	206'323.00		200'000.00			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	26'436.00		63'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		86'219.00				
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		36'806.20		25'000.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'938'069.67	2'001'195.15	3'405'000.00	2'104'000.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'937'592.22	2'001'195.15	3'400'000.00	2'104'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>936'397.07</i>		<i>1'296'000.00</i>		
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'422'113.70		1'200'000.00			
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	932'806.15		1'200'000.00			
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	582'672.37		1'000'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'300.00		54'000.00		
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		378'395.90		600'000.00		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		727'753.85		450'000.00		
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		641'871.30		600'000.00		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		212'874.10		400'000.00		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	477.45		5'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>477.45</i>		<i>5'000.00</i>		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	477.45		5'000.00			
573	Asylwesen	505'540.64	569'949.20	840'000.00	840'000.00		
5730	Asylwesen	505'540.64	569'949.20	840'000.00	840'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'408.56</i>				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'410.85		15'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'276.70		1'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'706.15		2'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	142.35		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	242.15		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	92.80		100.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	320.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'317.29		15'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'753.90		11'100.00			
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	5'602.75					
3637.05	Beiträge an private Haushalten	434'675.70		770'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'813.00				
4631.05	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		501'402.00			700'000.00	
4637.05	Beiträge von privaten Haushalten		58'734.20			140'000.00	
579	Fürsorge, Übriges	1'036'217.33	64'677.15	1'150'300.00	62'000.00		
5790	Sozialadministration	474'414.68	64'677.15	578'900.00	62'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>409'737.53</i>			<i>516'900.00</i>	
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder der Sozialbehörde	55'596.90		50'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196'912.15		194'600.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'112.50		12'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'821.95		20'200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'519.80		1'700.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'066.10		2'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	992.65		900.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'590.00		2'000.00			
3099.10	Übriger Personalaufwand der Sozialbehörde	2'810.60		2'400.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	69.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'217.14		2'000.00			
3130.11	Anlässe, Empfänge, Ehrungen	2'695.80					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'096.90					
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'528.49					
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	697.10		500.00			
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	342.60					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			1'900.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	130.80					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'402.20		40'000.00			
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	84'612.00		80'000.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'600.00		30'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	600.00		1'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			135'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'820.00		2'000.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'857.15		10'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		
5791	Sozialberatung	528'618.20		549'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		528'618.20		549'500.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	362'862.05		376'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'162.95		20'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'568.75		47'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'460.25		3'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'986.35		4'600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'605.95		1'700.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	3'120.85		8'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	767.75		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'763.14		20'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'120.16		40'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			26'000.00			
5792	Gesellschaft	33'184.45		21'900.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		33'184.45		21'900.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'062.45		18'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'756.40		1'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'361.30		1'300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	194.65		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	332.65		200.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	127.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	350.00		1'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'383'343.35	395'532.55	2'436'540.00	463'500.00		
61	Strassenverkehr	1'680'135.27	349'475.05	1'688'970.00	418'000.00		
613	Kantonsstrassen, übrige	6'708.10	32'609.95	13'500.00	26'500.00		
6130	Kantonsstrassen, übrige	6'708.10	32'609.95	13'500.00	26'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'901.85</i>		<i>13'000.00</i>		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'508.10		13'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'271.45				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		18'338.50		26'500.00		
615	Gemeindestrassen	1'673'427.17	316'865.10	1'675'470.00	391'500.00		
6150	Gemeindestrassen	1'666'607.56	257'370.10	1'666'470.00	304'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'409'237.46</i>		<i>1'361'970.00</i>		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	11'661.40		8'400.00			
3000.30	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Arbeitsgruppen	80.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	498'821.30		491'000.00			
3049.00	Übrige Zulagen	30'832.25		20'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'037.65		32'300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'365.15		47'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'410.80		14'500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'524.80		6'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'474.00		2'300.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'747.70		1'800.00			
3099.10	Anlässe Werkkommission	900.00		1'920.00			
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	54'421.51		54'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	7'072.15		10'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	10'560.00		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	132'204.80		143'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'838.98		33'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'782.30		7'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'119.65		7'900.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'696.10					
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	190'504.44		187'400.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	8'330.90		8'000.00			
3151.02	Unterhalt Fahrzeuge	21'750.70		25'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'854.05		3'750.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'560.40		2'700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'686.85		3'800.00			
3170.10	Reisekosten und Spesen an Behörden und Kommissionen	142.00					
3190.00	Schadenersatzleistungen	500.00					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	476'929.71		494'400.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'797.97		49'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'252.15		15'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'217.95		2'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		211'900.00		287'500.00		
6151	Parkplätze	3'621.96	59'495.00	3'500.00	87'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	55'873.04		83'500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	193.86					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'428.10		3'500.00			
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		59'495.00		87'000.00		
6152	Hundeversäuberung	3'197.65		5'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		3'197.65		5'500.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'197.65		5'500.00			
62	Öffentlicher Verkehr	703'208.08	46'057.50	747'570.00	45'500.00		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	212'119.08	13'892.00	249'570.00	14'000.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	212'119.08	13'892.00	249'570.00	14'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		198'227.08		235'570.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	82.85		70.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'495.80					
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	204.90		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			40'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'300.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	199'025.00		201'000.00			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	2'310.53					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00			
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		13'892.00		14'000.00		
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	462'989.00		470'000.00			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	462'989.00		470'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		462'989.00		470'000.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	462'989.00		470'000.00			
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'100.00	32'165.50	28'000.00	31'500.00		
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'100.00	32'165.50	28'000.00	31'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		4'065.50		3'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'000.00		28'000.00			
4120.00	Konzessionen		2'250.00				
4250.00	Verkäufe		29'915.50		31'500.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'789'651.07	2'482'011.90	3'004'450.00	2'700'800.00		
71	Wasserversorgung	720'019.43	690'700.03	782'450.00	775'450.00		
710	Wasserversorgung	720'019.43	690'700.03	782'450.00	775'450.00		
7100	Wasserversorgung (allgemein)	29'519.40	200.00	7'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		29'319.40		7'000.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'619.40		7'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'900.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00				
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	690'500.03	690'500.03	775'450.00	775'450.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'835.20		124'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'798.60		7'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'162.85		10'400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	3'094.65		1'200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'477.15		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	567.20		600.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'977.09		4'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	903.24		1'200.00			
3101.06	Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf	204'560.85		150'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		400.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'990.30		21'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'432.73		16'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'357.32		10'700.00			
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	182.83		800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60'597.91		59'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'430.45		1'400.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	365.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	122'887.16		206'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	244.99		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'979.94		12'250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	648.23		600.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten			5'800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'800.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65'752.90		85'100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12'653.44		12'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		23'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00			
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		611'376.10		620'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'957.50		51'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren		139.83				
4290.00	Übrige Entgelte		640.67				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		33'685.93		104'450.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'700.00				
72	Abwasserbeseitigung	937'031.04	914'153.84	1'060'700.00	1'025'700.00		
720	Abwasserbeseitigung	937'031.04	914'153.84	1'060'700.00	1'025'700.00		
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	22'877.20		35'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>22'877.20</i>		<i>35'000.00</i>		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'277.20		20'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'600.00		15'000.00			
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	914'153.84	914'153.84	1'025'700.00	1'025'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	43'180.40		48'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'701.65		2'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'425.45		4'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	311.30		500.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	511.45		600.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	196.45		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'661.73		1'800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	557.10		600.00			
3130.01	Betriebs- und Inkassogebühren	732.31					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'807.14		11'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	238.05					
3137.00	Steuern und Abgaben	910.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	261'828.53		469'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	350.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'150.00		9'250.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'925.27		-53'500.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	161'556.23		64'150.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			255'000.00			
3614.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	224'755.85					
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			185'500.00			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	144'354.93					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		8'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'000.00		16'000.00			
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		913'264.49		1'025'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		504.25		500.00		
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren		385.10		200.00		
73	Abfallwirtschaft	870'922.28	858'947.88	871'100.00	860'650.00		
730	Abfallwirtschaft	870'922.28	858'947.88	871'100.00	860'650.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	13'346.90	1'372.50	11'400.00	950.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'974.40</i>		<i>10'450.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'982.35		1'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	11'364.55		10'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'372.50		950.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	857'575.38	857'575.38	859'700.00	859'700.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'354.25		84'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'373.55		5'100.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'328.95		6'450.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	654.35		450.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'016.90		1'000.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	458.35		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'896.57		2'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'779.43		4'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'033.94		900.00			
3130.01	Betreibungs- und Inkassogebühren	769.04					
3130.70	Abfallfraktionen Logistik, Behandlung und Verwertung	544'367.59		544'250.00			
3130.71	Sammelstellen	599.98		700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	267.40		550.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	365.00					
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	15'182.91		12'400.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500.00		5'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'882.92		11'700.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'557.17		9'600.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'888.61		4'900.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	806.19		800.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	97'692.28		137'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'800.00		6'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'000.00		21'000.00			
4240.70	Abfallfraktionen		835'827.22		831'400.00		
4240.71	Sammelstellen		18'890.80		25'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		72.92		1'300.00		
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren		1'263.09				
4270.00	Bussen		1'521.35		2'000.00		
74	Verbauungen	203.25		35'200.00			
741	Gewässerverbauungen	203.25		35'200.00			
7410	Gewässerverbauungen	203.25		35'200.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		203.25		35'200.00		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	203.25		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			35'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	16'120.58		37'700.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	16'120.58		37'700.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	16'120.58		37'700.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		16'120.58		37'700.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'201.20		5'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	673.55		3'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'245.83		7'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	232'252.39	18'210.15	191'300.00	39'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	Friedhof und Bestattung	220'852.39	18'210.15	191'300.00	39'000.00		
7710	Bestattungswesen	93'939.05	340.05	70'700.00	1'400.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>93'599.00</i>		<i>69'300.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'138.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.00					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.70					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'737.40		15'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	641.90		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'608.10		25'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50.00		200.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'750.95		3'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		340.05		1'400.00		
7711	Unterhalt Friedhofanlage	120'398.66	16'960.10	113'900.00	37'600.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'438.56</i>		<i>76'300.00</i>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'402.45		7'300.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'196.15		63'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	91.71		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'008.35		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'700.00		40'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'450.00		35'500.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		510.10		2'100.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7712	Liegenschaften Friedhof	6'514.68	910.00	6'700.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'604.68</i>		<i>6'700.00</i>		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	350.45					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'578.45		4'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	223.95		200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'361.83					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		910.00				
779	Umweltschutz, Übriges	11'400.00					
7790	Umweltschutz, Übriges	11'400.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'400.00</i>				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'400.00					
79	Raumordnung	13'102.10		26'000.00			
790	Raumordnung	13'102.10		26'000.00			
7900	Raumordnung	13'102.10		26'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'102.10</i>		<i>26'000.00</i>		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	373.30		10'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	12'728.80		16'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'750'286.12	3'186'014.17	2'925'400.00	3'412'190.00		
81	Landwirtschaft	57'534.50	3'440.00	77'000.00	4'000.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	57'134.50	3'440.00	77'000.00	4'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	57'134.50	3'440.00	77'000.00	4'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>53'694.50</i>		<i>73'000.00</i>		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'349.70		3'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.70					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.25					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	52.85					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20.05					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'413.05		24'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	30'278.90		40'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'180.00		3'600.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'558.00		5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				4'000.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		3'440.00				
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	400.00					
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	400.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>400.00</i>				
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals	400.00					
82	Forstwirtschaft	72'553.95	23'183.55	98'350.00	12'000.00		
820	Forstwirtschaft	72'553.95	23'183.55	98'350.00	12'000.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	72'553.95	23'183.55	98'350.00	12'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		49'370.40		86'350.00		
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals	1'287.50		2'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'608.25		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'121.45		7'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge			1'000.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen	674.45		700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			5'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62.30		650.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	63'800.00		80'000.00			
4250.00	Verkäufe		23'183.55		12'000.00		
83	Jagd und Fischerei		393.80	200.00	440.00		
830	Jagd und Fischerei		393.80	200.00	440.00		
8300	Jagd und Fischerei		393.80	200.00	440.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	393.80		240.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			200.00			
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		393.80		440.00		
84	Tourismus	2'518.55		1'600.00			
840	Tourismus	2'518.55		1'600.00			
8400	Tourismus	2'518.55		1'600.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		2'518.55		1'600.00		
3000.10	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	480.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.65					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.80					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.10					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		1'600.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	23'508.50		21'500.00			
850	Industrie, Gewerbe, Handel	23'508.50		21'500.00			
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	23'508.50		21'500.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		23'508.50		21'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'508.50		21'500.00			
86	Banken und Versicherungen		537'395.20		525'000.00		
860	Banken und Versicherungen		537'395.20		525'000.00		
8600	Banken und Versicherungen		537'395.20		525'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	537'395.20		525'000.00			
4604.00	Anteil an Ertägen öffentlicher Unternehmungen		537'395.20		525'000.00		
87	Brennstoffe und Energie	2'594'170.62	2'621'601.62	2'726'750.00	2'870'750.00		
871	Elektrizität	2'594'170.62	2'621'601.62	2'726'750.00	2'870'750.00		
8710	Elektrizität (allgemein)		27'431.00		144'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	27'431.00		144'000.00			
4120.00	Konzessionen				120'000.00		
4604.00	Anteil an Ertägen öffentlicher Unternehmungen		27'431.00		24'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	1'586'354.03	1'586'354.03	1'626'750.00	1'626'750.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'223.50		29'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'578.05		1'800.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'207.85		3'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	160.70		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	299.65		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	114.95		100.00			
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	727'425.73		658'500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	468.06		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	879.11		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'027.14		6'500.00			
3130.01	Betreibungs- und Inkassogeühren	2'387.47		1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'414.31		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	850.35		2'500.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	940.00					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	249'358.54		311'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'783.76		40'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'835.14		1'200.00			
3151.50	Unterhalt Stromzähler	66'656.55		39'300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'300.00		9'250.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400.00		5'400.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen des Verwaltungs- und Betriebspersonals			200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'020.33					
3192.00	Abgeltung von Rechten			118'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	104'705.66		120'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'034.63		100'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'261.77		35'000.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	7'553.28					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	106'427.01					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	94'540.49		116'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'500.00		8'500.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00			
4120.00	Konzessionen				118'000.00		
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'560'206.28		1'421'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'821.45		85'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Betriebs- und Inkassogebühren		2'326.30		2'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				750.00		
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) (Gemeindebetrieb)	1'007'816.59	1'007'816.59	1'100'000.00	1'100'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3090.00	operative Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00			
3101.06	Ankauf Gebührgut zum Wiederverkauf	802'083.89		880'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.20		200.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	117'296.97		153'800.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	88'132.53		65'000.00			
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'007'816.59		1'100'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	7'353'814.71	32'655'983.74	2'863'300.00	29'201'110.00		
91	Steuern	295'411.63	16'070'280.96	161'000.00	17'669'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	295'411.63	16'070'280.96	161'000.00	17'669'000.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	285'376.63	13'470'936.76	150'000.00	16'198'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'185'560.13</i>		<i>16'048'000.00</i>			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-37'965.19					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	131'680.01		150'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	191'661.81					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'900'909.52		8'550'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'161'031.21		1'360'000.00		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		36'065.85		9'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		534'763.05		395'000.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-129'458.85		-68'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'697.20		-2'000.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		359'929.38		350'000.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		261'459.18		68'000.00		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		20'893.08		1'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		120'296.80		100'000.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-38'470.05		-17'000.00		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		677'986.65		800'000.00		
4008.00	Personalsteuern		143'310.25		140'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'136'622.95		1'200'000.00		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-265'893.52		255'000.00		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		11'683.28				
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		476'941.50		2'855'000.00		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-4'296.15		-14'550.00		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-436.15				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		57'662.55		50'000.00		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-4'088.18		17'000.00		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		-147.19				
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15'956.35		150'000.00		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-87.55		-450.00		
9101	Sondersteuern	10'035.00	2'599'344.20	11'000.00	1'471'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'589'309.20</i>		<i>1'460'000.00</i>			
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	10'035.00		11'000.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'528'644.20		1'400'000.00		
4033.00	Hundesteuern		70'700.00		71'000.00		
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'812'700.00	15'928'000.00	2'360'000.00	9'380'000.00		
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'812'700.00	15'928'000.00	2'360'000.00	9'380'000.00		
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'812'700.00	15'928'000.00	2'360'000.00	9'380'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'115'300.00</i>		<i>7'020'000.00</i>			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			170'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.10	Ressourcenzuschuss an die Sekundarschulgemeinden	2'812'700.00		2'190'000.00			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		15'928'000.00		9'380'000.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	256'379.18	607'052.98	298'300.00	218'410.00		
961	Zinsen	231'439.65	410'579.23	240'000.00	50'000.00		
9610	Zinsen	231'439.65	410'579.23	240'000.00	50'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>179'139.58</i>			<i>190'000.00</i>		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'732.76					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	197'750.00		210'000.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand			30'000.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	20'956.89					
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1.95				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		473.65				
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		409'514.88		50'000.00		
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als Aktiengesellschaft oder von anderen privatrechtlichen		588.75				
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	24'939.53	161'013.75	58'300.00	168'410.00		
9630	Liegenschaften Finanzvermögens	24'939.53	161'013.75	58'300.00	168'410.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>136'074.22</i>		<i>110'110.00</i>			
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'358.65		24'600.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	324.50		10'000.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'092.45		2'400.00			
3511.00	Einlagen in Liegenschaftsfonds	3'000.00		3'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00		10'800.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'363.93		7'500.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		113'925.15		123'600.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		2'526.60				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		810.00		810.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		43'752.00		44'000.00		
969	Finanzvermögen, Übriges		35'460.00				
9690	Finanzvermögen, Übriges		35'460.00				
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>35'460.00</i>					
4499.00	Übriger Finanzertrag		35'460.00				
97	Rückverteilungen		7'960.00		4'500.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'960.00		4'500.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'960.00		4'500.00		
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'960.00</i>		<i>4'500.00</i>			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'960.00		4'500.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'989'323.90	42'689.80	44'000.00	1'929'200.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	42'689.80	42'689.80	44'000.00	44'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	42'689.80	42'689.80	44'000.00	44'000.00		
	<i>Nettoergebnis</i>						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'517.15		34'000.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'172.65		10'000.00			
3980.00	Interne Übertragungen	12'000.00					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		42'689.80		44'000.00		
999	Abschluss	3'946'634.10			1'885'200.00		
9999	Abschluss	3'946'634.10			1'885'200.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'946'634.10	1'885'200.00			
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'946'634.10					
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				1'885'200.00		
	Gesamtergebnis	46'386'651.02	46'386'651.02	44'000'350.00	44'000'350.00		
		46'386'651.02	46'386'651.02	44'000'350.00	44'000'350.00		

Erläuterungen Investitionsrechnung

O

Allgemeine VerwaltungLiegenschaften Verwaltungsvermögen (0290)*Sporthallenbeleuchtung*

Die Sporthallenbeleuchtung besteht seit der Erstellung der Sportanlage. Die Technik ist veraltet und entspricht nicht mehr dem heutigen Standard. Die 216 FL Röhren müssen jährlich ersetzt werden. Der Zeitaufwand beträgt ca. 2 Mann à 2 Tage. Der Ersatz findet über der Hallendecke im Zwischenboden statt, was nicht nur umständlich, sondern auch gefährlich ist. Die reinen Materialkosten belaufen sich auf ca. Fr. 2'100.00 und sind, gemäss dem heutigen Stand der Technik, nicht energieeffizient.

Bühnenbeleuchtung

Die Bühnenbeleuchtung besteht seit der Erstellung der Sporthalle. Diese muss dringend ersetzt und erneuert werden. Die Aufhängungen wurden des Öfteren notfallmässig repariert. Leuchtmittel sind teuer und nicht energieeffizient.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	339'958.15		345'000.00			
02	Allgemeine Dienste	339'958.15		345'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	339'958.15		345'000.00			
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	339'958.15		345'000.00			
5040.00	Hochbauten	339'958.15		345'000.00			
INV00010	Beleuchtung Bühne Chliriet	108'489.05		105'000.00			
INV00011	LED Beleuchtung Sporthalle	57'135.15		60'000.00			
INV00037	Projektierung Lager/Keller unter dem Neubau des Oberstufenschulhauses der Sekundarschule Rümlang Oberglatt	174'333.95		180'000.00			

Erläuterungen Investitionsrechnung

2

Bildung

Liegenschaften Primarschule (2170)

Schulhaus; Neubau

Das Schulhaus wurde in Betrieb genommen. Die Bauabrechnung steht noch aus.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	3'961'892.55	1'111.50	4'735'000.00			
21	Obligatorische Schule	3'961'892.55	1'111.50	4'735'000.00			
212	Primarstufe	284'626.70					
2120	Primarstufe	284'626.70					
5060.00	Mobilien	284'626.70					
INV00008	Schulhaus; Neubau	284'626.70					
217	Schulliegenschaften	3'677'265.85	1'111.50	4'735'000.00			
2170	Liegenschaften Primarschule	3'677'265.85	1'111.50	4'735'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	387'063.90					
INV00008	Schulhaus; Neubau	315'716.15					
INV00009	Sanierung Pausenplatz a. SH	71'347.75					
5040.00	Hochbauten	3'290'201.95		4'735'000.00			
INV00003	Aussenanlage Primarschule; Sanierung Pausenplatz Turnhall Bachtel			215'000.00			
INV00008	Schulhaus; Neubau	3'273'891.25		4'400'000.00			
INV00009	Sanierung Pausenplatz a. SH			120'000.00			
INV00041	Kindergarten Dickloo; Ersatzneubau	11'320.60					
INV00072	Bachtel 1; Brandschutzmassnahmen	4'990.10					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'111.50				
INV00008	Schulhaus; Neubau		1'111.50				

Erläuterungen Investitionsrechnung

6

Verkehr und NachrichtenübermittlungGemeindestrassen (6150)

Die Abweichung resultiert aufgrund dessen, dass die Arbeiten für die Projektierung und Realisierung der 30er Zone nicht so weit fortgeschritten sind wie angedacht. Auch waren weniger Aufwände für Verkehrssicherheitsmassnahmen notwendig.

Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)*Neue Bushaltestelle Bahnhof*

Der Gemeinderat hat sich entschieden eine Einsprache gegen die Einführung der Buslinie 535 im Raum Oberglatt zu tätigen, dies hat zur Nichtrealisierung des Projektes geführt. Dieser Umstand sowie die Festsetzung des noch ausstehenden Kostenteilers mit den Nutzniessergemeinden für die Erstellung der zusätzlichen Haltstelle beim Bahnhof Oberglatt, aufgrund der Einführung der Buslinie 535, hat zur Nichtrealisierung des Projekts im Jahr 2019 geführt.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	257'216.60		900'000.00			
61	Strassenverkehr	144'548.05		200'000.00			
615	Gemeindestrassen	144'548.05		200'000.00			
6150	Gemeindestrassen	144'548.05		200'000.00			
5010.00	Strassen/Verkehrswege	59'482.85		110'000.00			
INV00006	Schmiedestrasse; Sanierung inkl. Beleuchtung	9'693.00		10'000.00			
INV00012	Verkehrsberuhigungsmassnahmen	49'789.85		100'000.00			
5060.00	Mobilien	85'065.20		90'000.00			
INV00002	Ersatz Traktor	85'065.20		90'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	112'668.55		700'000.00			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	112'668.55		700'000.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	112'668.55		700'000.00			
5010.00	Strassen/Verkehrswege	112'668.55					
INV00001	Bushaltestelle Bahnhof	112'668.55					
5040.00	Hochbauten			700'000.00			
INV00001	Bushaltestelle Bahnhof			700'000.00			

Erläuterungen Investitionsrechnung

7

Umweltschutz und RaumordnungWasserwerk (7101)*Projekt Verbindungsleitung Schantli (zum Brandübungsplatz Flughafen Kloten)*

Beim Projekt Schantli ist die Bauabrechnung noch ausstehend. Der Kostenvoranschlag wurde gegenüber der Budgeteinstellung mit Minderkosten von Fr.11'000.00 bewilligt.

Erneuerung Brunnenstube Haselbach

Beim Projekt Brunnenstube Haselbach ist die Bauabrechnung noch ausstehend. Die Arbeitsvergabe konnte kostengünstiger vergeben werden und auch der ganze Kostenvoranschlag war günstiger (Fr. 9'000.00) als budgetiert.

Abwasserbeseitigung (7201)*Bau Blockheizkraftwerk*

Gemäss Zeitplan sollte das Blockheizkraftwerk im Jahr 2018 erstellt werden. Der Bau konnte jedoch erst im Jahr 2019 abgeschlossen werden. Die im Jahr 2019 angefallenen Kosten von Fr. 41'256.15 waren daher nicht budgetiert.

Ausbau Kläranlage AU, Niederglatt

Der Ausbau der Kläranlage Au beträgt gesamthaft für alle Verbandsgemeinden Fr. 61 Mio. Der Anteil der Gemeinde Oberglatt beläuft sich auf Fr. 9'353'687.20. Für das Jahr 2019 war gemäss dem Zweckverband ARA Fischbach Glatt mit einem von Fr. 784'700 zu rechnen, beruhend auf dem erhaltenen Voranschlag. Die effektiv angefallenen Kosten weichen jedoch um Fr. 276'184.35 davon ab.

Raumplanung (7900)*Gemeinsame Siedlungsentwicklung ONN*

Der Richtplan ist eine Auslegeordnung der wesentlichen raumplanerischen öffentlichen Aufgaben. Er verschafft der Gemeinde einen möglichst umfassenden Überblick bestehender und noch erforderlicher raumwirksamer Vorhaben, stimmt die verschiedenen Aufgaben aufeinander ab und legt die künftige innere Entwicklung der Gemeinde fest. Auch die Entwicklung und Lenkung der Bereiche Verkehr sowie öffentliche Bauten und Anlagen sollen im Rahmen der Festlegungen des Richtplans erfolgen. Der Richtplan bildet Basis für die Umsetzung der Nutzweise im Zonenplan, für die Bauvorschriften. Der Richtplan zeigt die langfristige Entwicklung auf. Während das Planungsinstrument früher auf einen Entwicklungszeitraum von 20-25 Jahren ausgerichtet war, erfolgen Anpassungen heute in der Regel in einem Turnus von ca. 10-15 Jahren. Der aktuelle Richtplan der Gemeinde ist aus dem Jahr 1996. Die die Gemeinden Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt auch für den Kanton in der Entwicklung eine grössere Bedeutung hat, stoss er eine gemeinsame Entwicklung der drei Gemeinden an.

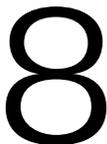
Revision Bau- und Zonenordnung

Die Bau- und Zonenordnung stammt aus dem Jahr 1993. Sie ist nicht mehr zeitgemäss und genügt den Vorgaben der Gesetzgebung von Kanton und Bund nicht mehr. Aufgrund den neuen Anforderungen an die Harmonisierung der Baubegriffe müssen sämtliche Zürcher Gemeinden bis ins Jahr 2025 eine Revision der Bau- und Zonenordnung durchführen. Auch der neue Richtplan hat Auswirkungen auf die Bau- und Zonenordnung. Die Revision der Bau- und Zonenordnung soll möglichst zeitnah durchgeführt werden und wird voraussichtlich Ende 2021 abgeschlossen sein.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'360'954.66	884'300.42	1'155'000.00	400'000.00		
71	Wasserversorgung	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
710	Wasserversorgung	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	148'502.15		200'000.00			
INV00015	Verteilung, Schmiedestrasse, Ersatz Wasserleitung	33'682.50		15'000.00			
INV00016	Verbindungsleitung Wasserleitung Schantli (Flughafen Kloten)	14'915.69		75'000.00			
INV00035	Brunnenstube Haslenbach	99'903.96		110'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		695'225.39		300'000.00		
INV00017	Anschlussgebühren		695'225.39		300'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	39'084.40		85'000.00			
INV00018	Revision Generelles Entwässerungsprojekt (GEP)	39'084.40		85'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			805'000.00			
INV00019	ARA Fischbach-Glatt; Ersatz Niveaumessungen und			20'000.00			
INV00020	Ausbau Kläranlage AU, Niederglatt, brutto 61 Mio., Anteil Oberglatt: 9'353'687.00			785'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentlicheUnternehmungen	1'152'638.86					
INV00019	ARA Fischbach-Glatt; Ersatz Niveaumessungen und Signalübertragungen	4'755.35					
INV00020	Ausbau Kläranlage AU, Niederglatt, brutto 61 Mio., Anteil Oberglatt: 9'353'687.00	1'060'884.36					
INV00057	ARA Fischbach-Glatt Ausbau Bauprojekt - EMV	45'743.00					
INV00074	ARA Fischbach-Glatt Blockheizkraftwerk	41'256.15					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		189'075.03		100'000.00		
INV00021	Kanalisationsanschlussgebühr		189'075.03		100'000.00		

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
790	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
7900	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
INV00004	Ortsplanung, Nutzungsplanung (Rev. Bauordnung)			50'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'729.25		15'000.00			
INV00005	Gemeinsame Siedlungsentwicklung ONN	20'729.25		15'000.00			

Erläuterungen Investitionsrechnung



Volkswirtschaft

Elektrizität (8711 und 8712)

Übrige Tiefbauten

- Das Projekt INV 33 für die Einlegung von Leerrohren wurde aufgrund der Nichterstellung der Bushaltestelle beim Bahnhof Oberglatt nicht realisiert (Fr. 40'000.00).
- Bei der Projektierung der Schmiedestrasse (INV 32) sind die Honorarkosten um Fr. 1'310.91 tiefer ausgefallen.
- Bei INV 31 waren keine Kundenanschlüsse notwendig (Fr. 30'000.00).
- Bei INV 30 waren keine Kundenanschlüsse notwendig (Fr. 50'000.00).
- Das Projekt Trafostation Reckholderen (INV 29) konnte aufgrund von Verzögerungen im Bewilligungsverfahren nicht wie geplant im Jahr 2019 abgeschlossen werden. Dies führt zu Minderkosten von Fr. 13'146.38 gegenüber dem Budget.
- Für die Sanierung von Verteilkabinen (INV 28) wurde ein Budget für den Komplettersatz (inkl. Tiefbau) eingestellt. Auf den Tiefbau konnte in der Ausführung verzichtet werden, daher resultierten Minderkosten von Fr. 62'732.82 gegen über dem Budget.
- Die Kosten zum Austausch von Stromzählern (Inv 27) wurden teilweise in der Erfolgsrechnung verbucht.
- Die Anschaffungen im Rahmen einer Software (INV 26) wurden teilweise in der Erfolgsrechnung verbucht.
- Beim Ersatz der Niederspannungsverteilung TS Erlen (INV25) konnten nicht alle Arbeiten im Jahr 2019 abgeschlossen werden. Es sind noch Aufwendungen von rund Fr. 20'000.00 offen. Zudem konnte die Arbeitsvergabe gegenüber dem KV deutlich günstiger vergeben werden.
- Beim Projekt Datenübertragung ab Trafostationen (INV24) konnte die geplante Verbindungsleitung bei der Haselbachstrasse aufgrund von Verzögerungen im Bewilligungsverfahren nicht wie geplant getätigt werden. Dies hat Minderkosten gegenüber dem Budget von ca. Fr. 30'000.00 zur Folge. Desweiteren konnte die Arbeitsvergabe für die Glasfaserarbeiten günstiger vergeben werden als angedacht.
- Beim Projekt Ersatz Mittelspannungskabel Trafostation Dorf zu Trafostation Allmend wurden die bestehenden Zement- und Kunststoffrohre für das Einlegen des neuen Kabels wiederverwendet. Nach dem Rückbau des alten Kabels mussten die Rohre unerwartet von massiven Sand und Schmutz befreit werden. Durch den Zustand der Rohranlage musste zudem ein verstärktes (armiertes) Mittelspannungskabel eingesetzt werden. Diese Arbeiten haben zu Mehrkosten von Fr. 61'000.00 geführt. Die Werkkommission hat an der Sitzung vom 12. Dezember 2019 einen entsprechenden Zusatzkredit für die Mehrkosten bewilligt.
- Beim Projekt Ersatz MS-Kabel Erlen-Bahnhof (INV 22) wurden Fr. 20'000.00 für Projektierungsarbeiten ins Budget eingestellt. Die Budgeteinstellung wurde zu hoch getätigt, so dass durch die effektiven Projektierungskosten Minderkosten von Fr. 13'685.24 gegenüber dem Budget angefallen sind.

Mobilien

Die Kosten zum Austausch von Stromzählern (Inv 27) wurden teilweise in die Erfolgsrechnung verbucht. Diese waren jedoch in der Investitionsrechnung eingestellt.

Investitionsbeiträge von privaten Haushalten

Die Anschlussgebühren sind nur sehr schwer abzuschätzen, da diese nach Abschluss des Baus erfolgen und jeweils nicht vorhergesagt werden kann, welcher Bau wann vollendet ist.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
87	Brennstoffe und Energie	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
871	Elektrizität	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	488'175.27		860'000.00			
INV00022	Ersatz MS-Kabel TS Erlen - TS Bhf mit LWL	6'314.76		20'000.00			
INV00023	Ersatz MS-Kabel TS Wiesengrund - TS Halde (INV Nr. 38 - falsche Betitelung)			120'000.00			
INV00024	Datenübertragung ab Trafostationen	140'352.33		200'000.00			
INV00025	Ersatz Niederspannungsverteilung TS Erlen	89'093.05		150'000.00			
INV00026	Messeinrichtung (ES2050)			30'000.00			
INV00027	Zähler, Apparate, Einrichtungen, Kassierzähler			70'000.00			
INV00028	Sanierung Verteilkabinen	17'267.18		80'000.00			
INV00029	Netzausbau 1, PL 2015	46'853.62		60'000.00			
INV00030	Netzausbau 2, PL 2015			50'000.00			
INV00031	Netzausbau 3, PL 2015			30'000.00			
INV00032	Schmiedestrasse	8'689.09		10'000.00			
INV00033	Bahnhof, ohne Gebäude, Leerrohre			40'000.00			
INV00038	Ersatz MS-Kabel TS Allmend - TS Dorf	179'605.24					
5060.00	Mobilien	34'550.00					
INV00027	Zähler, Apparate, Einrichtungen, Kassierzähler	34'550.00					
5200.00	Software	22'659.85					
INV00026	Messeinrichtung (ES2050)	22'659.85					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		162'467.63		100'000.00		
INV00034	Anschlussgebühren		162'467.63		100'000.00		

Erläuterungen Investitionsrechnung

9

VolkswirtschaftLiegenschaften Finanzvermögen (9630)*Erwerb Ausnutzungsreserve zugunsten Bahnhofswiese*

Der Gemeinderat ist der Ansicht, dass ein öffentliches Interesse an der noch vorhandenen Ausnützung von Kat.-Nrn. 1415 und 1416 bestehe. Diese Ausnützung könnte beispielsweise zugunsten Kat.-Nr. 350 „Bahnhofswiese“ transferiert werden. Die Bauvorsteherschaft, welche die von Kanton anerbotten Fläche zu Ihren Lasten in die noch pendingen Umgebungsarbeiten einfließen lassen (ohne davon die zur Verfügung stehende Ausnützung zu beanspruchen) wird, kann die Ausnützung nicht mehr brauchen und es ist für die Gemeinde, nebst der Ausnützung, für das Ortsbild interessant.

Erläuterung Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
9	FINANZEN UND STEUERN	23'520.00		39'000.00			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	23'520.00		39'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	23'520.00		39'000.00			
9630	Liegenschaften Finanzvermögens	23'520.00		39'000.00			
7000.00	Grundstücke	23'520.00		39'000.00			
INV00014	Ausnützungstransfer Bahnhofstr. 43/45 auf "Bahnhofswiese"	23'520.00		39'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	339'958.15		345'000.00			
2	BILDUNG	3'961'892.55	1'111.50	4'735'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	257'216.60		900'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'360'954.66	884'300.42	1'155'000.00	400'000.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'047'879.55	6'465'407.08				
		7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	500'000.00		
	Nettoinvestition				7'495'000.00		
		7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	7'995'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	339'958.15		345'000.00			
02	Allgemeine Dienste	339'958.15		345'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	339'958.15		345'000.00			
0290	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	339'958.15		345'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		339'958.15			345'000.00	
5040.00	Hochbauten	339'958.15		345'000.00			
2	BILDUNG	3'961'892.55	1'111.50	4'735'000.00			
21	Obligatorische Schule	3'961'892.55	1'111.50	4'735'000.00			
212	Primarstufe	284'626.70					
2120	Primarstufe	284'626.70					
	<i>Nettoinvestition</i>		284'626.70				
5060.00	Mobilien	284'626.70					
217	Schulliegenschaften	3'677'265.85	1'111.50	4'735'000.00			
2170	Liegenschaften Primarschule	3'677'265.85	1'111.50	4'735'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		3'676'154.35			4'735'000.00	
5030.00	Übrige Tiefbauten	387'063.90					
5040.00	Hochbauten	3'290'201.95		4'735'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'111.50				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	257'216.60		900'000.00			
61	Strassenverkehr	144'548.05		200'000.00			
615	Gemeindestrassen	144'548.05		200'000.00			
6150	Gemeindestrassen	144'548.05		200'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	<i>Nettoinvestition</i>		144'548.05		200'000.00		
5010.00	Strassen/Verkehrswege	59'482.85		110'000.00			
5060.00	Mobilien	85'065.20		90'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr	112'668.55		700'000.00			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	112'668.55		700'000.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	112'668.55		700'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		112'668.55		700'000.00		
5010.00	Strassen/Verkehrswege	112'668.55					
5040.00	Hochbauten			700'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'360'954.66	884'300.42	1'155'000.00	400'000.00		
71	Wasserversorgung	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
710	Wasserversorgung	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	148'502.15	695'225.39	200'000.00	300'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>	546'723.24		100'000.00			
5030.00	Übrige Tiefbauten	148'502.15		200'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		695'225.39		300'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'191'723.26	189'075.03	890'000.00	100'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		1'002'648.23		790'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	39'084.40		85'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			805'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentlicheUnternehmungen	1'152'638.86					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		189'075.03		100'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
790	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
7900	Raumordnung	20'729.25		65'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		20'729.25		65'000.00		
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'729.25		15'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
87	Brennstoffe und Energie	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
871	Elektrizität	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
8711	Elektrizitätswerk - Elektrizitätsnetz (Gemeindebetrieb)	545'385.12	162'467.63	860'000.00	100'000.00		
	<i>Nettoinvestition</i>		382'917.49		760'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	488'175.27		860'000.00			
5060.00	Mobilien	34'550.00					
5200.00	Software	22'659.85					
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		162'467.63		100'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'047'879.55	6'465'407.08				
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'047'879.55	6'465'407.08				
999	Abschluss	1'047'879.55	6'465'407.08				
9999	Abschluss	1'047'879.55	6'465'407.08				
	<i>Nettoinvestition</i>		5'417'527.53				
5900.00	Passivierte Einnahmen	1'047'879.55					
6900.00	Aktiviert Ausgaben		6'465'407.08				
	Nettoinvestition	7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	500'000.00		7'495'000.00

Funktionale Gliederung	Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
	7'513'286.63	7'513'286.63	7'995'000.00	7'995'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	23'520.00	23'520.00	39'000.00			
	Nettoinvestition	23'520.00	23'520.00	39'000.00		39'000.00	
		23'520.00	23'520.00	39'000.00	39'000.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
9	FINANZEN UND STEUERN	23'520.00	23'520.00	39'000.00			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	23'520.00		39'000.00			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	23'520.00		39'000.00			
9630	Liegenschaften Finanzvermögens	23'520.00		39'000.00			
	<i>Nettoinvestition</i>		23'520.00		39'000.00		
7000.00	Grundstücke	23'520.00		39'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten		23'520.00				
999	Abschluss		23'520.00				
9999	Abschluss		23'520.00				
	<i>Nettoinvestition</i>	23'520.00					
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		23'520.00				
	Nettoinvestition	23'520.00	23'520.00	39'000.00			
					39'000.00		
		23'520.00	23'520.00	39'000.00	39'000.00		

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1	Aktiven	96'186'098.74	142'159'969.73	-138'734'039.55	99'638'891.84
10	Finanzvermögen (FV)	60'699'107.73	126'194'198.73	-125'631'712.62	61'288'456.76
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'283'126.43	63'515'949.62	-63'668'552.62	11'130'523.43
1000	Kasse	12'492.10	177'202.30	-175'738.85	13'955.55
1000.00	Kasse Gemeindeverwaltung	8'439.85	168'739.05	-170'496.45	6'682.45
1000.10	Kasse Primarschule	2'847.40	8'000.00	-5'242.40	5'605.00
1000.11	Kasse Bibliothek	844.85	463.25		1'308.10
1000.12	Kasse Wertstoffsammelstelle	360.00			360.00
1001	Post	6'321'932.47	49'397'253.27	-47'806'359.43	7'912'826.31
1001.00	Postcheck 80-11103-8 Gemeinde	4'675'525.84	45'282'351.34	-44'365'404.46	5'592'472.72
1001.01	Postcheck 80-360645-1	245'103.43	33'592.36	-170.18	278'525.61
1001.02	Postcheck 88-646888-8 Werke VRSG	887'240.30	1'544'684.20	-1'981'594.64	450'329.86
1001.03	Postcheck 87-771624-2 / EW Oberglatt/Rümlang	514'062.90	2'536'625.37	-1'459'190.15	1'591'498.12
1002	Bank	4'948'701.86	13'837'901.50	-15'582'861.79	3'203'741.57
1002.00	ZKB Dielsdorf, Kto 1125-0440.008	4'641'510.36	9'769'804.36	-11'935'843.30	2'475'471.42
1002.01	ZKB Zürich, Kto 1100-5404.950 EW	92'488.50	48'375.52	-5'066.02	135'798.00
1002.02	ZKB Dielsdorf, Kto 1125-0096.889 Sozialabteilung	214'703.00	4'019'721.62	-3'641'952.47	592'472.15
1004	Debit- und Kreditkarten		103'592.55	-103'592.55	
1004.00	Debit- und Kreditkarten-Verkäufe		103'592.55	-103'592.55	
101	Forderungen	10'284'665.79	44'550'678.84	-46'568'173.19	8'294'034.36
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'041'664.17	13'857'265.36	-14'020'173.40	2'878'756.13
1010.00	Forderungen Sammelkonto	2'836'242.67	5'519'199.55	-5'741'407.07	2'614'035.15
1010.02	Forderungen Zahlungsausgleichskonto		4'986'486.71	-4'986'486.71	
1010.08	Forderungen Abklärungskonto		284'880.27	-284'880.27	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	183.40	64.75		248.15

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1010.15	Forderungen Altsystem		2'895'747.43	-2'788'397.30	107'350.13
1010.20	Forderungen SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	205'238.10	170'886.65	-219'002.05	157'122.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	11'988.04	5'823'388.20	-5'468'480.59	366'895.65
1011.00	Kontokorrent Bildungsdirektion Kanton Zürich, Amt für Jugend und Berufsberatung		142'732.00	-142'732.00	
1011.10	Kontokorrent Polizeizweckverband RONN	4'453.80	368'877.00	-350'350.67	22'980.13
1011.11	Kontokorrent Zivilschutzorganisation RONN		40'000.00	-40'000.00	
1011.12	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste des Bezirks Dielsdorf	7'534.24	465'866.81	-427'533.90	45'867.15
1011.13	Kontokorrent Zweckverband Musikschule Zürcher Unterland		32'529.34	-32'420.35	108.99
1011.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV		4'672'002.05	-4'374'062.67	297'939.38
1011.22	Kontokorrent Mieter Liegenschaften (RIMO)		101'381.00	-101'381.00	
1012	Steuerforderungen	4'709'653.00	4'176'309.42	-5'004'225.00	3'881'737.42
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'575'607.00	3'950'870.24	-3'575'607.00	3'950'870.24
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-196'000.00	37'965.19		-158'034.81
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	1'330'046.00	163'285.75	-1'428'618.00	64'713.75
1012.22	Forderungen Nachsteuern		24'087.24		24'087.24
1012.23	Forderungen Steuerausscheidungen		101.00		101.00
1013	Anzahlungen an Dritte	46'700.00	176'502.65	-221'421.20	1'781.45
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte	46'700.00	14'509.65	-61'209.65	
1013.10	Lohnvorschüsse		161'993.00	-160'211.55	1'781.45
1014	Transferforderungen	1'736'699.65	643'666.20	-2'038'817.05	341'548.80
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen		4'597.00		4'597.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'736'699.65	639'069.20	-2'038'817.05	336'951.80
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	695'239.43	19'248'935.76	-19'194'013.65	777'024.46
1015.01	Kontokorrent Elektrizitätswerk	502'870.73	2'792'452.89	-2'682'599.05	612'724.57
1015.02	Kontokorrent Sozialadministration	117'538.95	4'113'303.73	-4'126'938.94	103'903.74
1015.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I	0.05	4'113'303.73	-4'126'938.94	
1015.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	96.20	4'113'303.73	-4'126'938.94	

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	3'391.10	1'455'480.60	-1'458'871.70	
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge		1'358'072.80	-1'358'072.80	
1015.51	Abrechnungskonto Diverses	311.25	1'358'072.80	-1'358'072.80	
1015.60	Abrechnungskonto MWST	71'031.15	-55'054.52	44'419.52	60'396.15
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben		500.00		500.00
1016.00	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben		500.00		500.00
1019	Übrige Forderungen	42'721.50	624'111.25	-621'042.30	45'790.45
1019.00	Mietzinsdepots	30'657.70	10'382.95	-7'314.00	33'726.65
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	12'063.80			12'063.80
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk		31'948.47	-31'948.47	
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk		11'432.45	-11'432.45	
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung		38'449.39	-38'449.39	
1019.23	MWST-Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung		91'762.69	-91'762.69	
1019.24	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft		55'874.42	-55'874.42	
1019.26	MWST-Vorsteuerguthaben ER Elektrizitätswerke		342'266.25	-342'266.25	
1019.27	MWST-Vorsteuerguthaben IR Elektrizitätswerke		41'994.63	-41'994.63	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'367'919.51	18'104'050.27	-15'394'986.81	32'076'982.97
1040	Aktive RA Personalaufwand	64'367.20	11'862.30	-64'367.20	11'862.30
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	64'367.20	11'862.30	-64'367.20	11'862.30
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'823.21	750'252.55	-258'959.51	509'116.25
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'823.21	750'252.55	-258'959.51	509'116.25
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	29'126'560.00	17'217'472.40	-14'912'491.00	31'431'541.40
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	17'600.00	1'097'472.40	-17'600.00	1'097'472.40
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich	29'108'960.00	16'120'000.00	-14'894'891.00	30'334'069.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	158'759.10		-158'759.10	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	158'759.10		-158'759.10	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	410.00	124'463.02	-410.00	124'463.02

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	410.00	124'463.02	-410.00	124'463.02
107	Finanzanlagen	11'145.00			11'145.00
1070	Aktien und Anteilscheine	11'145.00			11'145.00
1070.00	Aktien	11'145.00			11'145.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	9'752'251.00	23'520.00		9'775'771.00
1080	Grundstücke FV	8'290'551.00	23'520.00		8'314'071.00
1080.00	Grundstücke FV	7'315'951.00	23'520.00		7'339'471.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	974'600.00			974'600.00
1084	Gebäude FV	1'461'700.00			1'461'700.00
1084.00	Gebäude FV	1'461'700.00			1'461'700.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	35'486'991.01	15'965'771.00	-13'102'326.93	38'350'435.08
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	29'238'666.16	14'769'743.04	-12'942'755.43	31'065'653.77
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/Verkehrswege	3'552'460.96	1'266.82	-478'401.43	3'075'326.35
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	13'510'910.77			13'510'910.77
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-9'958'449.81	1'266.82	-478'401.43	-10'435'584.42
1402	Wasserbau	3'861.66		-203.25	3'658.41
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	9'867.75			9'867.75
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-6'006.09		-203.25	-6'209.34
1403	Übrige Tiefbauten	3'655'251.55	1'948'858.92	-2'685'934.38	2'918'176.09
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'774'193.75	387'063.90		4'161'257.65
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-3'088'538.08		-154'800.85	-3'243'338.93
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	2'604'811.64	403'575.37	-998'896.80	2'009'490.21
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-1'383'984.70	302'771.41	-368'524.31	-1'449'737.60

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'767'750.24	215'893.07	-404'968.10	2'578'675.21
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-3'116'811.95	215'473.07	-232'398.34	-3'133'737.22
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	287'613.65			287'613.65
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-81'046.20		-9'557.17	-90'603.37
1403.40	Tiefbauten Elektrizitätswerk	5'246'842.13	299'634.34	-287'635.39	5'258'841.08
1403.49	WB Tiefbauten Elektrizitätswerk	-3'355'578.93	124'447.76	-229'153.42	-3'460'284.59
1404	Hochbauten	14'033'221.30	8'138'754.39	-1'192'080.22	20'979'895.47
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	26'994'101.10	8'032'355.59	-1'111.50	35'025'345.19
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-14'514'236.83	2'105.13	-1'107'045.48	-15'619'177.18
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	161'209.10			161'209.10
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-100'632.52		-4'888.61	-105'521.13
1404.40	Hochbauten Elektrizitätswerk	3'953'368.63	104'293.67		4'057'662.30
1404.49	WB Hochbauten Elektrizitätswerke	-2'460'588.18		-79'034.63	-2'539'622.81
1405	Waldungen	8'767.85		-674.45	8'093.40
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	26'978.00			26'978.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-18'210.15		-674.45	-18'884.60
1406	Mobilien VV	1'113'424.75	404'241.90	-375'894.21	1'141'772.44
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'948'168.75	369'691.90		4'317'860.65
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'986'161.56		-347'826.25	-3'333'987.81
1406.30	Mobilien Abfallwirtschaft	129'923.20			129'923.20
1406.39	WB Mobilien Abfallwirtschaft	-127'504.64		-806.19	-128'310.83
1406.40	Mobilien Elektrizitätswerk	1'133'743.14	34'550.00		1'168'293.14
1406.49	WB Mobilien Elektrizitätswerk	-984'744.14		-27'261.77	-1'012'005.91
1407	Anlagen im Bau	4'906'354.29	4'276'621.01	-8'209'567.49	973'407.81
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'753'044.74	3'700'763.15	-7'930'807.24	523'000.65
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk		48'598.19		48'598.19
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung		39'084.40		39'084.40
1407.40	Anlagen im Bau Elektrizitätswerk	153'309.55	488'175.27	-278'760.25	362'724.57
142	Immaterielle Anlagen	51'656.47	22'659.85	-12'506.04	61'810.28

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1420	Software allgemeiner Haushalt		22'659.85	-7'553.28	15'106.57
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	32'849.80			32'849.80
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-32'849.80			-32'849.80
1420.10	Software Wasserwerk	29'163.20			29'163.20
1420.19	WB Software Wasserwerk	-29'163.20			-29'163.20
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			-7'553.28	-7'553.28
1429	Übrige immaterielle Anlagen	51'656.47		-4'952.76	46'703.71
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	100'917.70			100'917.70
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-49'261.23		-4'952.76	-54'213.99
144	Darlehen	14'000.00			14'000.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	14'000.00			14'000.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	14'000.00			14'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'140'940.00			2'140'940.00
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	1'942'975.00			1'942'975.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'942'975.00			1'942'975.00
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

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
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	4'041'728.38	1'173'368.11	-147'065.46	5'068'031.03
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	1'738'217.93	41'256.15	-146'665.46	1'632'808.62
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	46'000.00			46'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-36'757.89		-7'544.36	-44'302.25
1464.20	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	4'824'846.42	41'256.15		4'866'102.57
1464.29	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Abwasserbeseitigung	-3'095'870.60		-139'121.10	-3'234'991.70
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'800.00		-400.00	6'400.00
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	10'000.00			10'000.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-3'200.00		-400.00	-3'600.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	2'296'710.45	1'132'111.96		3'428'822.41
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt		20'729.25		20'729.25
1469.20	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	2'296'710.45	1'111'382.71		3'408'093.16
2	Passiven	-96'186'098.74	-292'963'354.79	289'510'561.69	-99'638'891.84
20	Fremdkapital (FK)	-31'229'005.57	-251'165'683.50	252'111'811.06	-30'282'878.01
200	Laufende Verbindlichkeiten	-10'730'362.89	-216'994'918.29	216'836'924.01	-10'888'357.17
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-6'541'859.45	-52'738'252.30	52'982'090.38	-6'298'021.37
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		-43'485'360.99	37'383'605.66	-6'101'755.33

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2000.07	übrige Kreditoren		-898.60		-898.60
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto		-77'324.60	59'851.25	-17'473.35
2000.09	Kreditoren Altsystem	-6'515'225.76	-6'516'471.91	13'032'976.47	1'278.80
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	-25'112.80	-993'261.10	874'802.00	-143'571.90
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-1'510'477.85	1'486'235.75	-24'242.10
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	-602.89	-151'720.75	141'903.90	-10'419.74
2000.13	Quellensteuern Personal	-918.00	-2'736.50	2'715.35	-939.15
2001	Kontokorrente mit Dritten	-31'162.73	-774.50		-31'937.23
2001.20	Kontokorrent SVA Zürich für Zusatzleistungen AHV/IV	-25'641.23			-25'641.23
2001.22	Kontokorrent Mieter Liegenschaften (RIMO)	-5'521.50	-774.50		-6'296.00
2002	Steuern	-3'563.92	-293'614.27	292'292.56	-4'885.63
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-3'563.92	-4'885.63	3'563.92	-4'885.63
2002.20	MWST-Steuerschulden Wasserwerk		-70'952.60	70'952.60	
2002.22	MWST-Steuerschulden Abwasserbeseitigung		-133'353.64	133'353.64	
2002.24	MWST-Steuerschulden Abfallwirtschaft		-68'993.97	68'993.97	
2002.26	MWST-Steuerschulden Elektrizitätswerke		-15'428.43	15'428.43	
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-632'758.26	-161'251'461.17	161'374'219.71	-509'999.72
2005.02	Kontokorrent Sozialadministration	-22'095.25			-22'095.25
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	-518'643.45	-19'096'128.10	19'614'771.55	
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		-9'822'761.20	9'822'761.20	
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		-16'832'128.10	16'832'128.10	
2005.13	Ablieferung und Bezugskosten SR-Abrechnung frühere Jahre		-7'427'991.97	7'427'991.97	
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		-830'636.05	830'636.05	
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		-96.20	96.20	
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-65'645.86	65'645.86	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		-1'456'586.30	1'456'586.30	
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		-2'598.70	2'598.70	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung	-596.21	-7'253'790.70	7'253'802.70	-584.21
2005.31	Zahlungsausgleichskonto Lohn	-21'437.15	-6'137'523.40	6'136'340.15	-22'620.40

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2005.40	Zahlungsausgleichskonto Kreditoren		-44'350'326.37	44'350'326.37	
2005.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge Steueramt	-8'719.05	-27'878'393.61	27'476'090.21	-411'022.45
2005.42	Vorauszahlungskonto ESR-Eingänge		-26'060.20	21'905.45	-4'154.75
2005.51	Abrechnungskonto Kontenüberträge		-19'780'423.07	19'780'423.07	
2005.60	Abrechnungskonto MWST	-61'267.15	-290'371.34	302'115.83	-49'522.66
2006	Depotgelder und Kautionen	-3'521'018.53	-2'710'816.05	2'188'321.36	-4'043'513.22
2006.00	Schlüsseldepots	-5'300.00	-2'900.00	1'600.00	-6'600.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-771'658.30	-2'186'725.05	1'290'998.00	-1'667'385.35
2006.30	Baudepositen Wasserversorgung	-2'719'260.23	-512'691.00	892'785.96	-2'339'165.27
2006.40	Depotgelder	-24'800.00	-8'500.00	2'937.40	-30'362.60
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		-27'000'000.00	22'000'000.00	-5'000'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten		-5'000'000.00		-5'000'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen		-5'000'000.00		-5'000'000.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		-22'000'000.00	22'000'000.00	
2019.00	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		-22'000'000.00	22'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-272'607.25	-405'650.21	272'607.25	-405'650.21
2040	Passive RA Personalaufwand		-504.20		-504.20
2040.00	Passive RA Personalaufwand		-504.20		-504.20
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-272'607.25	-20'109.21	272'607.25	-20'109.21
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-272'607.25	-20'109.21	272'607.25	-20'109.21
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-35'554.20		-35'554.20
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-35'554.20		-35'554.20
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-171'919.10		-171'919.10
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-171'919.10		-171'919.10
2046	Passive RA Investitionsrechnung		-177'563.50		-177'563.50

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		-177'563.50		-177'563.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2'865'435.00	-2'623'175.00	2'757'935.00	-2'730'675.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-195'700.00	-65'000.00	73'200.00	-187'500.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-195'700.00	-65'000.00	73'200.00	-187'500.00
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-77'500.00		77'500.00	
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	-77'500.00		77'500.00	
2055	Kurzfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-15'000.00		15'000.00	
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-15'000.00		15'000.00	
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'577'235.00	-2'558'175.00	2'592'235.00	-2'543'175.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen		-15'000.00	15'000.00	
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-2'577'235.00	-2'543'175.00	2'577'235.00	-2'543'175.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-11'500'000.00		5'000'000.00	-6'500'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-11'500'000.00		5'000'000.00	-6'500'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	-11'500'000.00		5'000'000.00	-6'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-5'193'083.00	-4'141'940.00	5'201'655.00	-4'133'368.00
2082	Langfristige Rückstellungen für Prozesse		-1'329'240.00	1'329'240.00	
2082.00	Langfristige Rückstellungen für Prozesse		-1'329'240.00	1'329'240.00	
2085	Langfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-2'649'908.00		1'329'240.00	-1'320'668.00
2085.00	Langfristige Rückstellungen ausübriger betrieblicher Tätigkeit	-2'649'908.00		1'329'240.00	-1'320'668.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-2'543'175.00	-2'812'700.00	2'543'175.00	-2'812'700.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz und Lastenausgleich	-2'543'175.00	-2'812'700.00	2'543'175.00	-2'812'700.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-667'517.43		42'689.80	-624'827.63
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-222'390.25			-222'390.25
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-222'390.25			-222'390.25
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-445'127.18		42'689.80	-402'437.38
2092.00	Legat Erbschaft Frau Charlotte Hinnen	-352'112.85		38'517.15	-313'595.70
2092.01	Waisen- und Studienfonds Mina Rüegg-Maag/R.E. Blum	-88'449.25		4'172.65	-84'276.60
2092.02	Skilagerfonds	-3'601.34			-3'601.34
2092.03	Fonds für schulische Anlässe	-963.74			-963.74
29	Eigenkapital (EK)	-64'957'093.17	-41'797'671.29	37'398'750.63	-69'356'013.83
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-17'391'354.29	-2'628'809.88	34'409.23	-19'985'754.94
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-17'391'354.29	-2'628'809.88	34'409.23	-19'985'754.94
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-2'621'131.92	-445'126.94	33'685.93	-3'032'572.93
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-6'020'141.36	-1'592'704.09	723.30	-7'612'122.15
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-1'887'991.41	-367'254.87		-2'255'246.28
2900.40	Spezialfinanzierung Elektrizitätswerk	-6'862'089.60	-223'723.98		-7'085'813.58
291	Fonds im Eigenkapital	-38'357.60	-3'000.00		-41'357.60
2910	Fonds im EK	-38'357.60	-3'000.00		-41'357.60
2910.10	Erneuerungsfonds Furtacherhuus	-38'357.60	-3'000.00		-41'357.60
295	Aufwertungsreserve (EinführungHRM2)	-32'700'513.81		32'700'513.81	
2950	Aufwertungsreserve	-32'700'513.81		32'700'513.81	
2950.00	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	-30'555'399.72		30'555'399.72	
2950.10	Aufwertungsreserve Wasserwerk	-445'126.94		445'126.94	
2950.20	Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	-1'430'424.56		1'430'424.56	
2950.30	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	-269'562.59		269'562.59	

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-2'518'713.50		2'518'713.50	
2960	Neubewertungsreserve FV (Einführung HRM2)	-2'518'713.50		2'518'713.50	
2960.00	Neubewertungsreserve FV	-2'518'713.50		2'518'713.50	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-12'308'153.97	-39'165'861.41	2'145'114.09	-49'328'901.29
2990	Jahresergebnis		-3'946'634.10		-3'946'634.10
2990.00	Jahresergebnis		-3'946'634.10		-3'946'634.10
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'308'153.97	-35'219'227.31	2'145'114.09	-45'382'267.19
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-12'308'153.97	-35'219'227.31	2'145'114.09	-45'382'267.19
Gewinn / Verlust			-150'803'385.06	150'776'522.14	