



Politische Gemeinde Winkel
8185 Winkel

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	29. Februar 2024
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	25. März 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	19. April 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	17. Juni 2024
Veröffentlichung	28. Juni 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht des Gemeinderats	5 - 10
2 Anträge und Beschlüsse	11 - 13
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	14 - 15
4 Vollständigkeitserklärung	16
Jahresrechnung - Finanzbericht	17
5 Finanzierung	18 - 19
6 Erfolgsrechnung	20
7 Investitionsrechnungen	21 - 22
8 Bilanz	23 - 24
9 Geldflussrechnung	25
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	26 - 27
Angewandtes Regelwerk	
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	
Organisationseinheiten	
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	25
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	29
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	30 - 37
Beteiligungsspiegel	38 - 39
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	40

	Seite
Leasingverträge	41
Rückstellungsspiegel	42 - 43
Eigenkapitalnachweis	44
Wohnraumfonds	keine
Sonderrechnungen	keine
Haushaltsgleichgewicht	45 - 46
Finanzkennzahlen	47
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	48
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	49

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		50
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	51 - 61
12	Erfolgsrechnung	62 - 96
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	97 - 100
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	101 - 105
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	106 - 107
16	Bilanz	108 - 113

Kontakt

Gemeindeverwaltung Winkel
Seebnerstrasse 19
8185 Winkel

Finanzvorstand: Hans Oury
Leiterin Finanzer Cornelia Weiss
Telefon 044 864 81 20
E-Mail cornelia.weiss@winkel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Beschluss Nr. 33 / Signatur 9.0.3 / Geschäft 2024-95

Beleuchtender Bericht Jahresrechnung 2023

Die vorliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Winkel entspricht der Rechnungslegungsnorm HRM2.

Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Die Erfolgsrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel schliesst bei Gesamtaufwendungen von Fr. 30'264'251.13 und Erträgen von Fr. 29'917'628.62 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 346'622.51 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 769'900.--.

Damit schliesst die Rechnung um rund Fr. 423'300.-- besser als budgetiert ab, was vor allem auf den höheren Grundstückgewinnsteuerertrag zurückzuführen ist.

Der Grundstückgewinnsteuerertrag ist um rund Fr. 417'600.-- höher ausgefallen als budgetiert. Die Erträge aus den Grundsteuern verbleiben zu 100 % bei der Gemeinde und fliessen nicht in die Berechnung des Ressourcenausgleiches ein. Die ordentlichen Steuern aus Vorjahren sind um rund 2,1 Mio. Franken, die aus dem laufenden Jahr um Fr. 100'000.-- höher ausgefallen als budgetiert. Durch den Wechsel von Quellensteuerpflichtigen ans ordentliche Steuerregister resultiert ein Minusertrag bei der Quellensteuer von Fr. 280'500.--. Die Ressourcenausgleichsbeträge fallen aufgrund der hohen Steuererträge um gut 2,1 Mio. Franken höher aus. In den Jahren mit Negativzinsen konnte eine Kassenobligation zu 0 % abgeschlossen werden. Durch die Erhöhung der Zinssätze im vergangenen Jahr wurde diese Anlage (Laufzeit bis 2026) vorzeitig zurückgekauft, um künftig diese Mittel mit Ertrag anzulegen. Die daraus resultierenden Zinsen aus Festgeldanlagen und Darlehen an andere Gemeinden decken den einmaligen Betrag für die vorzeitige Auflösung der Kassenobligation. In den kommenden Jahren ist wieder mit einem positiven Zinsertrag zu rechnen. Der Nettoertrag im Titel Finanzen und Steuern ist um rund Fr. 338'000.-- höher als budgetiert.

Der Nettoaufwand im Bereich Behörden und Verwaltung bewegt sich im Rahmen des Budgets. Zwar sind auf der einen Seite höhere Kosten für die Ausarbeitung und Beratung im Zusammenhang mit der Zentrumsplanung (Verträge Landi) angefallen, dafür gab es auf der anderen Seite Verzögerungen bei der Machbarkeitsstudie Kirchenland.

Im Bereich Bildung ist der Gesamtaufwand um Fr. 541'200.-- höher als budgetiert. Dies ist vor allem auf höhere Lohnkosten aufgrund des kantonalen Teuerungsausgleichs von 3,5 % (Fr. 167'100.--) und auf den Mehrbedarf an ISR-Settings und Einzelbetreuung zurückzuführen. Durch krankheitsbedingte Ausfälle von Lehrpersonen sind die Vikariatskosten höher als budgetiert. Die Nettokosten für die Betreuung und den Mittagstisch sind durch die gestiegene Anzahl teilnehmender Kinder höher und damit auch die Kosten für die Verpflegung. Der Kostendeckungsgrad von mind. 70 % konnte durch Mehreinnahmen bei den Elternbeiträgen dennoch eingehalten werden. Die Sonderschulkosten werden pro Einwohner verrechnet, was für die Gemeinde Winkel zu deutlich höheren Kosten führt (rund Fr. 100'000.--).

Der Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit ist um rund Fr. 25'200.-- tiefer als budgetiert, hauptsächlich wegen der Verschiebung der Umgestaltung des Spielplatzes Loo. Aus Ressourcen Gründen konnte dieser nicht ausgeführt werden.

Im Bereich Gesundheit resultiert ein höherer Nettoaufwand von Fr. 175'700.--. Der Defizitbeitrag 2022 an die Pflegewohnungen ist um Fr. 75'200.-- höher ausgefallen als budgetiert. Die Belegung war nicht so konstant hoch wie budgetiert, es gab viele Wechsel und damit eine tiefere Auslastung. Ein Corona-Ausbruch im Herbst, wovon ein Grossteil der Bewohnenden betroffen war, führte zu hohen Personal- und Materialkosten. Die Pflegeleistungen an die Langzeitpflege sind um Fr. 80'500.-- tiefer ausgefallen, dafür sind die Pflegeleistungen an die ambulante Pflege (Spitex) um Fr. 72'600.-- gestiegen.

Der Nettoaufwand der sozialen Sicherheit ist um rund Fr. 393'600.-- tiefer als im Budget vorgesehen. Die Ausgaben für Ergänzungsleistungen zur AHV und IV sind um Fr. 215'000.-- gestiegen, wobei aber durch hohe Rückerstattungen der Bezüger der Nettoaufwand zu Lasten der Gemeinde Winkel lediglich Fr. 76'700.-- höher als budgetiert zu Buche schlägt. Die Beiträge an Kinder- und Jugendheime werden pro Einwohner verrechnet und fallen um Fr. 80'200.-- höher aus. Durch einen Gerichtsentscheid können die Gemeinden Versorgertaxen an Kinder und Jugendheime der vergangenen Jahre 2006 – 2016 beim Kanton zurückfordern. Die Gemeinde Winkel rechnet mit einer ausserordentlichen Rückerstattung von Fr. 107'800.--. Die Kosten an die wirtschaftliche Hilfe sind wegen deutlich weniger Fälle um Fr. 298'100.-- tiefer ausgefallen. Die Rückerstattungen von Kosten an die wirtschaftliche Hilfe sind um Fr. 211'300.-- bedeutend höher als budgetiert. Dies u.a. wegen Personen, die rückwirkend eine Invaliditätsrente zugesprochen bekamen und die IV-Versicherung die Sozialleistungen (ebenfalls rückwirkend) zurückerstattet hat. Die höheren Kosten für Asylsuchende werden durch höhere Staatsbeiträge und einen Integrationsbeitrag praktisch ausgeglichen.

Die Nettokosten im Strassenwesen sind leicht unter dem budgetierten Wert (Fr. 77'200.--). Gründe dafür sind tiefere Beiträge an den ZVV und der milde Winter (tiefere Kosten Winterdienst).

Durch die anteilmässige Weiterverrechnung der Zentrumskosten an Dritte schliesst der Bereich Umweltschutz und Raumordnung um rund Fr. 89'700.-- besser ab als budgetiert.

Der um Fr. 120'100.-- höhere Beitrag der ZKB trägt massgeblich zum grösseren Nettoertrag im Bereich Volkswirtschaft bei.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 2'914'194.09 ab. Budgetiert waren Nettoinvestitionen von Fr. 2'047'400.--.

Die Ausführung der Umgestaltung Dorfzentrum (Zentrumsplanung) kann erst nach Abschluss der Planung erfolgen. Der geplante Umbau/Sanierung der Büros der Finanz- und Steuerabteilung wird wegen der Planung im Zusammenhang mit dem neuen Werkhof auf später verschoben. Die Kosten für die Machbarkeitsstudie Schulraumplanung wurde irrtümlich in der Investitionsrechnung budgetiert. Weil die Studie kein Objekt mit einer mehrjährigen Nutzung darstellt, gehört die Ausgabe in die Erfolgsrechnung. Für die Waldstube der Primarschule wurden Vorbereitungsarbeiten für die Installierung geleistet. Mit der Erhöhung der Asylquote durch den Kanton musste die Gemeinde raschmöglichst handeln und eine weitere Modulbaute erstellen lassen. Die Umgestaltung der Seebnerstrasse wurde dem Planungsfortschritt der Zentrumsplanung angepasst und verschoben. Der behindertengerechte Ausbau der Bushaltestellen wird nach dem Tempo 30 Projekt realisiert. Der Neubau des Pumpwerks Breiti wurde aufgrund der Koordination mit Kloten um ein Jahr verschoben. Das Projekt Wasserleitung Wilenbachstrasse wurde nach der Budgetphase stark erweitert und ist der Grund für die Mehrkosten. Die Erneuerung der Wasserleitzentrale im Werkhof wurde zusammen mit der Wasserleitung Dorfstrasse budgetiert. Im Nachhinein wurden diese beiden Projekte separiert und die Erneuerung der Wasserleitzentrale als eigenes Projekt ausgeführt. Die Eindolung der Dorfstrasse wurde im Jahr 2022 budgetiert, die Rechnungsstellung erfolgte erst im Jahr 2023. Die

Anschlussgebühren Wasser und Abwasser sind geringer ausgefallen, weil keine Grossprojekte zur Bewilligung vorlagen.

Im Finanzvermögen wurde das Gartenmobiliar im Restaurant Breiti ersetzt und der Vertrag über den Landkauf im Grossacher beurkundet.

Gestützt auf den Gemeinderatsbeschluss vom 18. August 2014 beträgt die interne Verzinsung auf dem Finanzvermögen, dem Verwaltungsvermögen sowie den Spezialfinanzierungen 0.04 %.

Bei den einzelnen Aufgabenbereichen ergeben sich im Überblick folgende Nettoergebnisse:

Aufgabenbereich	Rechnung 2023	Budget 2023
<u>NETTOAUFWAND</u>	Fr.	Fr.
Allgemeine Verwaltung	2'436'597	2'432'000
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'091'732	1'149'000
Bildung	7'709'652	7'168'400
Kultur, Sport und Freizeit	394'738	419'900
Gesundheit	2'010'248	1'834'500
Soziale Sicherheit	1'886'436	2'280'000
Verkehr	1'123'595	1'200'800
Umweltschutz und Raumordnung	356'836	446'500
<i>Total</i>	<i>17'009'834</i>	<i>16'931'100</i>
<u>NETTOERTRAG</u>		
Volkswirtschaft	380'942	217'000
Finanzen und Steuern	16'282'269	15'944'200
<i>Total</i>	<i>16'663'211</i>	<i>16'161'200</i>
Aufwandüberschuss 2023, abgerechnet	346'623	
Aufwandüberschuss 2023, budgetiert		769'900

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die wichtigsten **Nettoabweichungen** der Jahresrechnung 2023 zum Budget 2023 werden wie folgt begründet:

Vorzeichen + = Mehrkosten, Mindereinnahmen

Vorzeichen - = Minderkosten, Mehreinnahmen

Aufgabenbereich	Begründung	Fr.
<u>ERFOLGSRECHNUNG</u>		
Allgemeine Verwaltung	Unterstützung und Beratung f. Zentrumsplanung	+87'000
	Verzögerung Machbarkeitsstudie Kirchenland	-74'206
Bildung	mehr ISR Setting Kindergarten	+24'276
	Zusatzbedarf Vikariate, ISR-Logopädie, Einzelschulung	+66'496
	Machbarkeitsstudie Schulhäuser	+55'543
	Fensterersatz Schulhaus verschoben	-66'940
	höhere Abschreibungen San. Schulhaus Grossacher	+66'218

	höhere Personalkosten Betreuung, mehr Kinder	+180'160
	Mehrbedarf an Lebensmitteln, mehr Kinder Mittagstisch	+45'308
	höhere Elternbeiträge Betreuung, mehr Kinder	-147'192
	höherer Gemeindeanteil Sonderschule pro Einwohner	+100'502
	zusätzliche Kosten Ferienbetreuung f. Kinder mit besonderen Bedürfnissen	+30'347
	höherer Staatsbeitrag an ISR-Settings	-22'263
Kultur, Sport und Freizeit	Akontobeitrag Dorffest	+15'000
	Umbau Spielplatz Reservoir Loo verschoben	-40'000
Gesundheit	Abschreibungen Einrichtung Pflegewohnungen	+41'349
	höherer Defizitbeitrag Pflegewohnung 2022, weniger konstante Auslastung, höhere Personalkosten	+75'212
	höhere Kosten für ambulante Pflege (Spitex)	+72'618
	tieferer Kosten für stationäre Pflege (Heime)	-77'460
	Rückzahlung Defizitbeitrag Spitex Winkel verschoben	+50'000
Soziale Sicherheit	höherer Nettoaufwand Ergänz.leistungen zur AHV/IV	+76'969
	höherer Nettoaufwand Alimentenbevorschussung	+27'974
	tieferer Nettoaufwand wirtschaftliche Hilfe	-509'374
	höherer Nettoaufwand Asylbereich	+29'425
	höherer Nettoaufwand Jugendschutz u. Kinderhorte	+80'210
	einmalige Rückerstattung Versorgertaxen Kinder- und Jugendheime 2006-2016 (gem. Gerichtsentscheid)	-107'846
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	milder Winter, tiefere Kosten Schneeräumung	-20'398
	tiefere Kosten an ZVV	-24'982
Umweltschutz und Raumordnung	aufwändiger Wasserleitungsbruch Kantonsstrasse	+72'165
	tiefere Einnahmen Wasserzins	+76'234
	Tiefere Kosten Hydranten und Strassenentwässerung	-37'966
	Tieferer Nettoaufwand Kanalsanierung und GEP	-39'572
	tiefere Kosten Friedhofzweckverband	-20'983
	zusätzliche Aufwände Zentrumsplanung	+20'311
	Rückerstattung Dritter Kosten Zentrumsplanung	-82'582
Volkswirtschaft	Drainagenreparaturen wetterbedingt verschoben	-25'735
	höhere Gewinnbeteiligung ZKB	-120'135
Finanzen und Steuern	höhere Steuern Rechnungsjahr	-92'355
	höhere Steuern Vorjahre	-2'095'805
	mehr Einnahmen Nachsteuern	-24'474
	Minderaufwand passive Steuerausscheidungen	-40'961
	Minderaufwand ausländische Quellensteuern	-50'206
	Minderertrag Quellensteuern, Übertr.ordentl.Register	+280'512
	höhere Grundstückgewinnsteuereinnahmen	-417'620
	höhere Rückstellungen Finanzausgleich	+2'129'899
	tiefere Kosten für Fensterersatz Hotelzimmer Breiti	-21'825
	Zinseinnahmen kurz- und mittelfristige Anlagen	-147'710
	Kosten vorzeitiger Rückkauf Kassenobligation	+150'000

INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeine Verwaltung	Umgestaltung Dorfzentrum, Ausführung verzögert	-50'000
	Umbau/Sanierung Büro Finanzen/Steuern, verschoben	-100'000
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Darlehen an Sicherheitszweckverband nicht nötig	-25'000
Bildung	Machbarkeitsstudie Schulraum 2028 in Erfolgsrechn.	-380'000
	Waldstube Schule, nicht budgetiert	+30'000
Soziale Sicherheit	Erstellung zusätzliche Unterkunft für Asylsuchende (höhere Asylquote), nicht budgetiert	+856'845
Verkehr	Neubau Altrenbenstr. – QP Büelreben (2. Etappe)	+31'861
	Umgestaltung Seebnerstrasse verschoben	-46'176
	behind.ger. Ausbau Bushaltestellen, verschoben	-35'692
Wasserwerk	WL Dorfstrasse, Minderkosten	-83'444
	Neubau Pumpwerk Breiti, Projekt verschoben	-59'889
	Wasserleitung Wilenbachstrasse, Projekterweiterung	+219'068
	Wasserleitung Hell, Projekt verschoben	-30'000
	Fernwirk- und Leitsystem Upgrade, nicht budgetiert	+142'860
	tieferer Wasseranschlussgebühren	+67'865
	tieferer Kanalisationsanschlussgebühren	+108'942
	Eindolung Dorfstrasse, budgetiert 2022	+76'699

Finanzieller Überblick über Jahresrechnung

ABSCHLUSS

ERFOLGSRECHNUNG:		Fr.
Total Aufwand		30'264'251.13
Total Ertrag		29'917'628.62
Aufwandüberschuss		346'622.51
Nachweis Gesamtkapital:		
Finanzvermögen		49'258'123.76
Verwaltungsvermögen		38'410'721.77
Fremdkapital/Rückstellungen		-19'455'382.66
Gesamtkapital (Aktivenüberschuss)		68'213'462.87
davon Spezialfinanzierungen/Fonds/Legate		-8'880'195.06
Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2023		59'333'267.81
Nachweis Eigenkapital:		
Eigenkapital/Fonds per 1. Januar 2023		68'695'159.86
davon Spezialfinanzierungen/Fonds/Legate		-8'880'195.06
Entnahmen/Einlagen Spezialfinanzierungen/Fonds/Legate		-135'074.48
Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		-346'622.51
Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2023 wie oben		59'333'267.81

Der Gemeinderat beschliesst:

1. Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel, welche mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 346'622.51 abschliesst, wird zuhanden der Gemeindeversammlung vom 17. Juni 2024 verabschiedet.
2. Die Rechnungsprüfungskommission wird eingeladen, die Jahresrechnung 2023 zu prüfen und ihren Abschied zuhanden der Gemeindeversammlung zu erstellen (Ablieferung an Gemeindekanzlei bis spätestens 26. April 2024)
3. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Aufwand	Fr. 30'264'251.13
	Ertrag	29'917'628.62
Aufwandüberschuss		346'622.51
Investitionsrechnung (Verwaltungsvermögen)	Ausgaben	3'358'887.20
	Einnahmen	444'693.11
Nettoinvestitionen		2'914'194.09
Investitionsrechnung (Finanzvermögen)	Ausgaben	57'241.75
	Einnahmen	0.00
Nettoinvestitionen		57'241.75
Bilanzübersicht		
<i>Aktiven</i>		
Finanzvermögen		49'258'123.76
Verwaltungsvermögen		38'410'721.77
Total Aktiven		87'668'845.53
<i>Passiven</i>		
Fremdkapital		19'455'382.66
Spezialfinanzierungen/Fonds/Legate		8'880'195.06
Bilanzüberschuss		59'333'267.81
Total Passiven		87'668'845.53

4. Mitteilung an:
 - Rechnungsprüfungskommission (Teamraum)
 - Revipro AG, Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil
 - Ortsparteien (5)
 - Abteilung Finanzen und Steuern (5)

Für richtigen Protokollauszug:



Daniel Lehmann, Gemeindeschreiber

Antrag des Gemeinderats

1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	30'264'251.13
	Gesamtertrag	CHF	29'917'628.62
	Aufwandüberschuss	CHF	-346'622.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'358'887.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	444'693.11
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'914'194.09
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	57'241.75
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	57'241.75
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	87'668'845.53

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 59'333'267.81.

3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel zu genehmigen.

Gemeindepräsident
Marcel Nötzli

Gemeindeschreiber
Daniel Lehmann

8185 Winkel, 25.03.2024
Gemeindevorstand Winkel

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 25.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 30'264'251.13
	Gesamtertrag	CHF 29'917'628.62
	Aufwandüberschuss	CHF -346'622.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 3'358'887.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 444'693.11
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 2'914'194.09
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF 57'241.75
	Einnahmen Finanzvermögen	
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 57'241.75
Bilanz	Bilanzsumme	CHF 87'668'845.53

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 59'333'267.81.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Winkel 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 2023 der Politischen Gemeinde Winkel entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8185 Winkel, 19.04.2024
Rechnungsprüfungskommission Winkel

Der Präsident
Stefan Hinni



Der Aktuar
Christian Jung



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Winkel am 17.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	30'264'251.13
	Gesamtertrag	CHF	29'917'628.62
	Aufwandüberschuss	CHF	-346'622.51
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	3'358'887.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	444'693.11
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	2'914'194.09
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	57'241.75
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	57'241.75
Bilanz	Bilanzsumme	CHF	87'668'845.53

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet. Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf CHF 59'333'267.81.

8185 Winkel, 17.06.2024
Gemeindevorstand Winkel

Gemeindepräsident
Marcel Nötzli

Gemeindegemeinsamer
Daniel Lehmann

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der politischen Gemeinde Winkel

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Winkel, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen 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 die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung 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 den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, 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 der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. 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 und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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.

Thalwil,
12.03.2024

Revipro AG



Nataly Stauber

Leitende Revisorin

Fachfrau Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. Fachausweis



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF	87'668'845.53
Bilanzüberschuss:	CHF	59'333'267.81
Aufwandüberschuss:	CHF	-346'622.51

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

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

8185 Winkel, 29.02.2024
Gemeindeverwaltung Winkel

Finanzvorsteher
Hans Dufy



Leiterin Finanzen
Cornelia Weiss



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	-346'622.51	-769'900.00	-346'622.51	-769'900.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	18'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-135'074.48	-170'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'818'960.51	1'642'100.00	1'618'937.56	1'462'800.00	200'022.95	179'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-10'900.00	0.00	-10'900.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	18'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-143'334.53	-179'000.00	-8'260.05	-8'800.00	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	1'318'103.47	711'600.00	1'253'155.00	684'100.00	64'948.47	27'500.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-2'914'194.09	-2'047'400.00	-2'480'249.72	-1'987'400.00	-433'944.37	-60'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'596'090.62	-1'335'800.00	-1'227'094.72	-1'303'300.00	-368'995.90	-32'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	45%	35%	51%	34%	15%	46%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Rechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
		Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	18'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-47'074.81	0.00	-15'646.44	-64'500.00	-72'353.23	-105'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	207'721.10	172'400.00	-8'314.45	6'300.00	616.30	600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	160'646.29	190'800.00	-23'960.89	-58'200.00	-71'736.93	-105'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-552'647.28	-310'000.00	118'702.91	250'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-392'000.99	-119'200.00	94'742.02	191'800.00	-71'736.93	-105'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	29%	62%	20%	23%	n.v.	n.v.

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	5'242'633.41	4'858'000.00	4'917'930.34
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'293'923.00	6'308'000.00	6'308'399.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'802'338.91	1'580'900.00	1'822'924.81
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	18'400.00	144'261.41
36 Transferaufwand	15'772'707.73	12'626'200.00	15'694'024.55
37 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	40'000.00	102'850.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>29'126'003.05</i>	<i>25'431'500.00</i>	<i>28'990'390.21</i>
40 Fiskalertrag	19'198'576.40	16'745'400.00	19'072'249.49
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	3'991'291.93	3'681'600.00	3'840'370.17
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	143'334.53	179'000.00	418'162.95
46 Transferertrag	4'873'492.23	3'509'200.00	4'279'213.57
47 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	40'000.00	102'850.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>28'221'095.09</i>	<i>24'155'200.00</i>	<i>27'712'846.18</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-904'907.96	-1'276'300.00	-1'277'544.03
34 Finanzaufwand	244'330.23	131'100.00	240'563.29
44 Finanzertrag	802'615.68	637'500.00	606'564.80
Ergebnis aus Finanzierung	558'285.45	506'400.00	366'001.51
Operatives Ergebnis	-346'622.51	-769'900.00	-911'542.52
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-346'622.51	-911'542.52
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	893'917.85	881'000.00	737'630.30
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	893'917.85	881'000.00	737'630.30
Total Aufwand	30'264'251.13	26'443'600.00	29'968'583.80
Total Ertrag	29'917'628.62	25'673'700.00	29'057'041.28

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	3'286'529.20	2'550'000.00	5'218'787.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	25'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	72'358.00	72'400.00	410'010.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'358'887.20	2'647'400.00	5'628'797.12
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	423'193.11	600'000.00	1'408'605.41
64	Rückzahlung von Darlehen	21'500.00	0.00	21'500.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	337'652.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		444'693.11	600'000.00	1'767'757.41
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'358'887.20	2'647'400.00	5'628'797.12
Total Investitionseinnahmen		444'693.11	600'000.00	1'767'757.41
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'914'194.09	-2'047'400.00	-3'861'039.71
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	53'031.85	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	4'209.90	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	28'800.00
Total Ausgaben		57'241.75	0.00	28'800.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	28'800.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	28'800.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		57'241.75	0.00	28'800.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	28'800.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-57'241.75	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		31.12.2022	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'009'984.09	14'236'790.09
101	Forderungen	5'742'131.01	7'708'901.47
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	7'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	1'460'270.40	2'164'624.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	19'212'385.50	31'110'316.01
107	Finanzanlagen	10'620'000.00	0.00
108	Sachanlagen FV	18'090'566.00	18'147'807.75
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	28'710'566.00	18'147'807.75
Total Finanzvermögen		47'922'951.50	49'258'123.76
140	Sachanlagen VV	34'922'011.54	35'975'170.02
142	Immaterielle Anlagen	143'568.65	151'407.35
144	Darlehen	250'500.00	229'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'073'360.00	2'152'660.00
146	Investitionsbeiträge	-84'852.00	-97'515.60
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	37'304'588.19	38'410'721.77
Total Verwaltungsvermögen		37'304'588.19	38'410'721.77
Total Aktiven		85'227'539.69	87'668'845.53
* Total Anlagevermögen		66'015'154.19	56'558'529.52

Bilanz

Passiven		31.12.2022	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'868'554.20	10'280'752.66
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	272'910.18	352'934.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'810'582.30	4'707'622.40
	Kurzfristiges Fremdkapital	11'952'046.68	15'341'309.56
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	4'539'000.00	4'081'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	41'333.15	33'073.10
	Langfristiges Fremdkapital	4'580'333.15	4'114'073.10
	Total Fremdkapital	16'532'379.83	19'455'382.66
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	8'965'769.54	8'830'695.06
291	Fonds im Eigenkapital	49'500.00	49'500.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	9'015'269.54	8'880'195.06
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	59'679'890.32	59'333'267.81
	Zweckfreies Eigenkapital	59'679'890.32	59'333'267.81
	Total Eigenkapital	68'695'159.86	68'213'462.87
	Total Passiven	85'227'539.69	87'668'845.53

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-346'622.51	-911'542.52
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'815'002.51	1'858'803.56
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'937'875.51	454'020.87
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-704'354.05	2'329'005.17
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	-6'942.00	38'018.90
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	150'000.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	-28'800.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	413'637.74	807'038.94
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	80'024.32	264'558.12
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	2'439'040.10	-2'307'072.80
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-143'334.53	-273'901.54
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	1'758'576.07	2'230'128.70
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'358'887.20	-5'628'797.12
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	444'693.11	1'767'757.41
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'914'194.09	-3'861'039.71
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	491.39
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'914'194.09	-3'860'548.32
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	3'620'000.00	6'000'000.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	-150'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-57'241.75	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	28'800.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	3'412'758.25	6'028'800.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	498'564.16	2'168'251.68
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-28'894.95	246'318.88
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-1'439.28	31'875.58
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-30'334.23	278'194.46
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'226'806.00	4'676'574.84
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	12'009'984.09	7'333'409.25
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	14'236'790.09	12'009'984.09
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	2'226'806.00	4'676'574.84

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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** liegt (GR-Beschluss Nr. 218 20.08.2018). 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** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Anhang

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.

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 01.01.2020 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 127 vom 18.08.2014 0.04%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2022	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'729'190.07	972'465.98	3'701'656.05
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2'406'956.35	798'020.50	3'204'976.85
	- aus früheren Jahren	5'456.55	1'386.00	6'842.55
	- Verrechnungssteuer	2'802.92	33'573.48	36'376.40
	- ZL Bülach	70'974.25	-60'514.00	10'460.25
	- AOZ	243'000.00	200'000.00	443'000.00
1012	Steuerforderungen	2'019'201.16	675'491.30	2'694'692.46
	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'996'195.63	655'204.84	2'651'400.47
	- aus früheren Jahren	23'005.53	20'286.46	43'291.99
1020	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	4'000'000.00	4'000'000.00
	Gemeinde Zuchwil			
	26.09.2023 - 26.03.2024	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	Gemeinde Rorschacherberg			
	23.11.2023 - 22.03.2024	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
1071	Verzinsliche Anlagen	10'620'000.00	-10'620'000.00	0.00
	Genossenschaft WV Waltersburg			
	01.10.2015 - 30.09.2030 zu 1%	120'000.00	-120'000.00	0.00
	Musikschule Zürcher Unterland, Bülach			
	01.10.2017 - 30.09.2027 zu 1%	500'000.00	-500'000.00	0.00
	Raiffeisenbank Bassersdorf, Termingeldanlage			
	29.03.2019 - 28.03.2024 zu 0.06%	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
	BSD, Dielsdorf, Kassenobligationen			
	08.12.2021 - 01.12.2026 zu 0 %	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 31.12.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	16'760'666.00	4'209.90	0.00	0.00	0.00	16'764'875.90
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'329'900.00	53'031.85	0.00	0.00	0.00	1'382'931.85
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		18'090'566.00	57'241.75	0.00	0.00	0.00	18'147'807.75

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	4'298'778.10	0.00	0.00	4'298'778.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'298'778.10
1401	Strassen / Verkehrswege	11'647'512.12	305'898.15	735'814.15	12'689'224.42	-4'812'014.72	-284'521.70	0.00	0.00	0.00	-5'096'536.42	7'592'688.00
1402	Wasserbau	2'489'935.50	79'633.55	46'383.90	2'615'952.95	-598'799.20	-54'679.10	0.00	0.00	0.00	-653'478.30	1'962'474.65
1403	Übrige Tiefbauten	-624'983.84	-403'269.83	706'710.03	-321'543.64	4'441'352.72	-60'825.70	-82'363.00	0.00	0.00	4'298'164.02	3'976'620.38
1404	Hochbauten	35'666'442.00	1'003'645.50	0.00	36'670'087.50	-18'521'825.20	-1'028'737.65	0.00	0.00	0.00	-19'550'562.85	17'119'524.65
1405	Waldungen	304'610.75	0.00	0.00	304'610.75	-218'177.15	-7'614.90	0.00	0.00	0.00	-225'792.05	78'818.70
1406	Mobilien VV	3'143'189.31	356'352.92	0.00	3'499'542.23	-2'495'899.94	-120'588.91	-103'051.70	0.00	0.00	-2'719'540.55	780'001.68
1407	Anlagen im Bau VV	201'891.09	1'453'280.85	-1'488'908.08	166'263.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	166'263.86
1409	Übrige Sachanlagen	178'884.15	0.00	0.00	178'884.15	-178'884.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-178'884.15	0.00
Total Sachanlagen		57'306'259.18	2'795'541.14	0.00	60'101'800.32	-22'384'247.64	-1'556'967.96	-185'414.70	0.00	0.00	-24'126'630.30	35'975'170.02
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	435'561.05	0.00	0.00	435'561.05	-422'171.15	-6'694.95	0.00	0.00	0.00	-428'866.10	6'694.95
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'811'976.61	67'794.95	0.00	1'879'771.56	-1'681'797.86	-51'830.20	-1'431.10	0.00	0.00	-1'735'059.16	144'712.40
Total Immaterielle Anlagen		2'247'537.66	67'794.95	0.00	2'315'332.61	-2'103'969.01	-58'525.15	-1'431.10	0.00	0.00	-2'163'925.26	151'407.35
Darlehen												
1442	Gemeinden, Zweckverbände	200'500.00	-21'500.00	0.00	179'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Total Darlehen		250'500.00	-21'500.00	0.00	229'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden, Zweckverbände	367'652.00	0.00	0.00	367'652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367'652.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	1'909'041.90	72'358.00	0.00	1'981'399.90	-203'333.90	0.00	6'942.00	0.00	0.00	-196'391.90	1'785'008.00
Total Beteiligungen		2'276'693.90	72'358.00	0.00	2'349'051.90	-203'333.90	0.00	6'942.00	0.00	0.00	-196'391.90	2'152'660.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	5'553'691.60	0.00	0.00	5'553'691.60	-5'629'690.35	0.00	-13'177.15	0.00	0.00	-5'642'867.50	-89'175.90
Total Investitionsbeiträge		5'491'362.85	0.00	0.00	5'491'362.85	-5'576'214.85	513.55	-13'177.15	0.00	0.00	-5'588'878.45	-97'515.60
Total Verwaltungsvermögen		67'572'353.59	2'914'194.09	0.00	70'486'547.68	-30'267'765.40	-1'614'979.56	-193'080.95	0.00	0.00	-32'075'825.91	38'410'721.77

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2023
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	4'298'778.10	0.00	0.00	4'298'778.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'298'778.10
1401.0	Strassen / Verkehrswege	11'647'512.12	305'898.15	735'814.15	12'689'224.42	-4'812'014.72	-284'521.70	0.00	0.00	0.00	-5'096'536.42	7'592'688.00
1402.0	Wasserbau	2'489'935.50	79'633.55	46'383.90	2'615'952.95	-598'799.20	-54'679.10	0.00	0.00	0.00	-653'478.30	1'962'474.65
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'166'046.45	0.00	0.00	2'166'046.45	-1'844'044.45	-60'825.70	0.00	0.00	0.00	-1'904'870.15	261'176.30
1404.0	Hochbauten	35'666'442.00	1'003'645.50	0.00	36'670'087.50	-18'521'825.20	-1'028'737.65	0.00	0.00	0.00	-19'550'562.85	17'119'524.65
1405.0	Waldungen	304'610.75	0.00	0.00	304'610.75	-218'177.15	-7'614.90	0.00	0.00	0.00	-225'792.05	78'818.70
1406.0	Mobilien VV	2'352'389.17	213'493.12	0.00	2'565'882.29	-1'981'396.09	-120'588.91	0.00	0.00	0.00	-2'101'985.00	463'897.29
1407.0	Anlagen im Bau VV	112'851.95	758'926.45	-782'198.05	89'580.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	89'580.35
1409.0	Übrige Sachanlagen	178'884.15	0.00	0.00	178'884.15	-178'884.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-178'884.15	0.00
Total Sachanlagen		59'217'450.19	2'361'596.77	0.00	61'579'046.96	-28'155'140.96	-1'556'967.96	0.00	0.00	0.00	-29'712'108.92	31'866'938.04
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	435'561.05	0.00	0.00	435'561.05	-422'171.15	-6'694.95	0.00	0.00	0.00	-428'866.10	6'694.95
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	1'328'824.01	67'794.95	0.00	1'396'618.96	-1'200'076.36	-51'830.20	0.00	0.00	0.00	-1'251'906.56	144'712.40
Total Immaterielle Anlagen		1'764'385.06	67'794.95	0.00	1'832'180.01	-1'622'247.51	-58'525.15	0.00	0.00	0.00	-1'680'772.66	151'407.35
Darlehen												
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	200'500.00	-21'500.00	0.00	179'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	179'000.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00
Total Darlehen		250'500.00	-21'500.00	0.00	229'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	229'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	367'652.00	0.00	0.00	367'652.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367'652.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1'909'041.90	72'358.00	0.00	1'981'399.90	-203'333.90	0.00	6'942.00	0.00	0.00	-196'391.90	1'785'008.00
Total Beteiligungen		2'276'693.90	72'358.00	0.00	2'349'051.90	-203'333.90	0.00	6'942.00	0.00	0.00	-196'391.90	2'152'660.00
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	-62'328.75	0.00	0.00	-62'328.75	53'475.50	513.55	0.00	0.00	0.00	53'989.05	-8'339.70
Total Investitionsbeiträge		-62'328.75	0.00	0.00	-62'328.75	53'475.50	513.55	0.00	0.00	0.00	53'989.05	-8'339.70
Total Verwaltungsvermögen		63'446'700.40	2'480'249.72	0.00	65'926'950.12	-29'927'246.87	-1'614'979.56	6'942.00	0.00	0.00	-31'535'284.43	34'391'665.69

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	-2'791'030.29	-403'269.83	706'710.03	-2'487'590.09	6'285'397.17	0.00	-82'363.00	0.00	0.00	6'203'034.17	3'715'444.08
1406	Mobilien VV	790'800.14	142'859.80	0.00	933'659.94	-514'503.85	0.00	-103'051.70	0.00	0.00	-617'555.55	316'104.39
1407	Anlagen im Bau VV	89'039.14	694'354.40	-706'710.03	76'683.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'683.51
	Total Sachanlagen	-1'911'191.01	433'944.37	0.00	-1'477'246.64	5'770'893.32	0.00	-185'414.70	0.00	0.00	5'585'478.62	4'108'231.98
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	483'152.60	0.00	0.00	483'152.60	-481'721.50	0.00	-1'431.10	0.00	0.00	-483'152.60	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	483'152.60	0.00	0.00	483'152.60	-481'721.50	0.00	-1'431.10	0.00	0.00	-483'152.60	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	5'553'691.60	0.00	0.00	5'553'691.60	-5'629'690.35	0.00	-13'177.15	0.00	0.00	-5'642'867.50	-89'175.90
	Total Investitionsbeiträge	5'553'691.60	0.00	0.00	5'553'691.60	-5'629'690.35	0.00	-13'177.15	0.00	0.00	-5'642'867.50	-89'175.90
	Total Verwaltungsvermögen	4'125'653.19	433'944.37	0.00	4'559'597.56	-340'518.53	0.00	-200'022.95	0.00	0.00	-540'541.48	4'019'056.08

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasser		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2023
		Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	3'181'626.72	-284'566.92	706'710.03	3'603'769.83	2'573'736.65	0.00	-151'259.85	0.00	0.00	2'422'476.80	6'026'246.63
1406	Mobilien VV	470'987.27	142'859.80	0.00	613'847.07	-290'734.05	0.00	-55'030.15	0.00	0.00	-345'764.20	268'082.87
1407	Anlagen im Bau VV	89'039.14	694'354.40	-706'710.03	76'683.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	76'683.51
Total Sachanlagen		3'741'653.13	552'647.28	0.00	4'294'300.41	2'283'002.60	0.00	-206'290.00	0.00	0.00	2'076'712.60	6'371'013.01
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	132'035.80	0.00	0.00	132'035.80	-130'604.70	0.00	-1'431.10	0.00	0.00	-132'035.80	0.00
Total Immaterielle Anlagen		132'035.80	0.00	0.00	132'035.80	-130'604.70	0.00	-1'431.10	0.00	0.00	-132'035.80	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		3'873'688.93	552'647.28	0.00	4'426'336.21	2'152'397.90	0.00	-207'721.10	0.00	0.00	1'944'676.80	6'371'013.01

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasser		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	-6'387'746.96	-118'702.91	0.00	-6'506'449.87	4'119'712.37	0.00	69'513.15	0.00	0.00	4'189'225.52	-2'317'224.35
1406	Mobilien VV	319'812.87	0.00	0.00	319'812.87	-223'769.80	0.00	-48'021.55	0.00	0.00	-271'791.35	48'021.52
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		-6'067'934.09	-118'702.91	0.00	-6'186'637.00	3'895'942.57	0.00	21'491.60	0.00	0.00	3'917'434.17	-2'269'202.83
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	351'116.80	0.00	0.00	351'116.80	-351'116.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-351'116.80	0.00
Total Immaterielle Anlagen		351'116.80	0.00	0.00	351'116.80	-351'116.80	0.00	0.00	0.00	0.00	-351'116.80	0.00
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	5'553'691.60	0.00	0.00	5'553'691.60	-5'629'690.35	0.00	-13'177.15	0.00	0.00	-5'642'867.50	-89'175.90
Total Investitionsbeiträge		5'553'691.60	0.00	0.00	5'553'691.60	-5'629'690.35	0.00	-13'177.15	0.00	0.00	-5'642'867.50	-89'175.90
Total Verwaltungsvermögen		-163'125.69	-118'702.91	0.00	-281'828.60	-2'084'864.58	0.00	8'314.45	0.00	0.00	-2'076'550.13	-2'358'378.73

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 31.12.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Sachanlagen VV												
1403	Übrige Tiefbauten	415'089.95	0.00	0.00	415'089.95	-408'051.85	0.00	-616.30	0.00	0.00	-408'668.15	6'421.80
	Total Sachanlagen	415'089.95	0.00	0.00	415'089.95	-408'051.85	0.00	-616.30	0.00	0.00	-408'668.15	6'421.80
	Total Verwaltungsvermögen	415'089.95	0.00	0.00	415'089.95	-408'051.85	0.00	-616.30	0.00	0.00	-408'668.15	6'421.80

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen											
KZU Bassersdorf	IKA	Swiss GAAP FER	4120	Betrieb Krankenhaus	8'749'915	3.64%			keine	506'392	387'358.00
Flughafen Zürich Kloten AG	AG	IFRS	6320	Betrieb Verkehrsinfrastrukturen	307'018'750	0.01% 500 Aktien		0.01%	keine	81'250	81'250.00
Abraxas Informatik AG	AG	OR	0220	EDV-Lösungen für Gemeinden	19'744'000	0.10% 200 Aktien		0.10%	keine	40'000	35'000.00
Spital Bülach AG	AG	Swiss GAAP FER	4110	Betrieb Akutspital	39'757'500	3.20%		3.20%	keine	1'271'400	1'271'400.00
Amtsbürgschafts- genossenschaft	Genoss.	OR	0220	Haftpflicht Fr. 250'000 pro Mitglied	10'000				keine	10'000	10'000.00
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach, Winkel	öff.recht. Anstalt	HRM2	2200	Heilpädagogische Tagesschule und integrative Schulung	1'395'389	2.20%				30'000	30'000.00
Sicherheitszweckverband Bachenbülach-Winkel	ZV	HRM 2	1500	Feuerwehr und	29'443	51.12%	50.00%	50.00%	keine	15'052	15'052.00
			1620 1621	Zivilschutz Ziv. Gdeführungsstab							
Friedhof-Zweckverband Bülach	ZV	HRM 2	7710	Friedhof- und Bestattungswesen		20.00%	15.43%	Gemeinde- vertreter	3 Jahre Austrittsfrist	322'600	322'600.00
Total Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen											2'152'660.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Fachstelle für Abhängigkeits- erkrankungen Bezirk Bülach	Verein		4310	Führungt von Fachstellen für die Gemeinden im Bezirk Bülach	Fr. 5.20	5 Stimmen	1 Jahr Austrittsfrist	0	0.00
Gruppenwasserversorgung Glattal Gruppe Kloten	ZV	HRM 2	7101	Wasserversorgung	pro EW	11.11%	2.44% keine	0	0.00
Planungsgruppe Züricher Unterland PZU Eglisau	ZV	HRM 2	7900	Richtpläne	2 Delegierte GR	Stimme- rechtigte Winkel	keine	0	0.00
ARA Furt Bülach	Anschlussvertrag	HRM 2	7201	Kläranlage	25.00%	Stadrat Bülach	3 Jahre Austrittsfrist	0	0.00
IG KSG Kehrichtsack Zch- Unterland	Anschlussvertrag	HRM 2	7301	Kehrichtsackgebühr	10.00%	2.78%	keine	0	0.00
Zivilstandskreis Bülach	Anschlussvertrag	HRM 2	1400	Zivilstandsamt			keine	0	0.00
Betreibungsamt Bülach	Anschlussvertrag	HRM 2	1400	Betreibungsamt			keine	0	0.00
Berufsbeistandschaften Bülach	Anschlussvertrag	HRM 2	1400	Berufsbeistandschaften			keine	0	0.00
KESB Bülach	Anschlussvertrag	HRM 2	1400	Vormundschaftliche Massnahmen			keine	0	0.00
Musikschule Bülach	Verein	OR	2140	Musikunterricht	0	0	0.00% Subventions- vertrag	0	0.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Spitex Verein Winkel	Defizitübernahme auf Antrag				Vereinsmitglieder		325'201.15
Kammerpsiel Seeb, Bachenbülach	Darlehen	04.08.2004	Kündigungsfrist 1 Jahr	50'000.00		ges. durch Inhaberschuldbrief 3. Rang	-
BVK Zürich	Nachschusspflicht				Personaln. Stiftung	Deckungsbeitrag 31.12.23, 102,9%	711'544.75
Bundesamt für Zivilluftfahrt	Vorschuss			100'000.00		unverz. Vorschuss an Kann. Niederrüti Areal "Hagenbuck"	-
IVVV (Interessen Verein Winkler Vereine)	Gemeindebeiträge				Verein	Vereinsbeiträge	27'000.00
Pflegewohnungen Winkel	Defizitgarantie			150'000.00	Betreiberin KZU Bassersdorf		95'212.00
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Sharp AG, 8803 Rüschlikon ZKB Leasing, 8010 Zürich	5 x MX4071CH Kopiergeräte		1.8.2022 - 31.7.2027 monatlich Fr. 632.20	27'184.60
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	177'195.30	0.00	0.00	-10'285.90	0.00	166'909.40	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	1'633'387.00	2'907'326.00	0.00	0.00	0.00	4'540'713.00	B
Total kurzfristige Rückstellungen		1'810'582.30	2'907'326.00	0.00	-10'285.90	0.00	4'707'622.40	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Stunden und Ferien Personal	div.	166'909.40
B	MiGel Kosten	4125.3635.40	51'831.00
B	Ressourcenausgleich	9300.4632.00	4'488'882.00
Total kurzfristige Rückstellungen			4'707'622.40

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2022	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	4'539'000.00	0.00	0.00	-458'000.00	0.00	4'081'000.00	A
Total langfristige Rückstellungen		4'539'000.00	0.00	0.00	-458'000.00	0.00	4'081'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Ressourcenausgleich	9300.3621.50	4'081'000.00
Total langfristige Rückstellungen			4'081'000.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 31.12.2022	Umbuchung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	8'965'769.54	0.00	-135'074.48												8'830'695.06
	Wasserwerk	2'336'724.57	0.00	-47'074.81												2'289'649.76
	Abwasserbeseitigung	5'833'834.38	0.00	-15'646.44												5'818'187.94
	Abfallwirtschaft	795'210.59	0.00	-72'353.23												722'857.36
2910	Fonds im Eigenkapital	49'500.00			0.00	0.00										49'500.00
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	49'500.00			0.00	0.00										49'500.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00					0.00	0.00								0.00
2930	Vorfinanzierungen	0.00							0.00	0.00						0.00
2940	Finanzpolitische Reserve	0.00									0.00	0.00				0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00											0.00			0.00
2990	Jahresergebnis	-911'542.52	911'542.52											0.00	-346'622.51	-346'622.51
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	60'591'432.84	-911'542.52													59'679'890.32
	Total	68'695'159.86	0.00	0.00	-135'074.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-346'622.51	68'213'462.87

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-769'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-346'622.51

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen (Basis FAP Montanari, S. 10)

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
70%	67%	77%	78%	75%	78%	77%	77%	97%		77%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
0%	-1%	0%	-1%	-2%	-1%	-1%	-1%	0%		-1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
19%	15%	25%	17%	11%	12%	28%	19%	98%		27%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'923	0	4'855	
Steuerfuss	58%	58%	58%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5746	n.v.	5'745	
Selbstfinanzierungsgrad	45%	35%	18%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.61%	-0.21%	-0.11%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-180%	n.v.	-192%	< 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	-6'054	n.v.	-6'466	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
11.12.2017	GV	B	183'000.00	7900.5290.00 7900.6350.00	Testplanung Dorfzentrum	173'095.70	10'759.25	0.00	0.00	173'095.70	10'759.25	20'663.55		
						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
24.09.2017	Urne	B	700'000.00	4120.5060.00	Ausbau Pflegewohnungen	735'114.95	0.00	0.00	0.00	735'114.95	0.00	11'885.05	12.06.2023	GV
15.04.2019	GR*	B	47'000.00	4120.5060.00	Zusatzkredit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
24.09.2017	Urne	B	120'000.00	4120.3132.00	Planung Pflegewohnungen	132'938.65	0.00	0.00	0.00	132'938.65	0.00	-12'938.65	12.06.2023	GV
						0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
27.11.2023	Urne	B	7'816'624.75	9630.7040.01	Erwerb Grundstück Kat. 2244	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'816'624.75		

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2023						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum
01.10.2018	GR	B	64'000.00	7101.5030.23	WL Zürichstrasse*	80'044.52	0.00	0.00	0.00	80'044.52	0.00	-16'044.52	
10.07.2019	AL	B	320'000.00	7101.5030.30	Reservoir Lätten Projekt	2'326'412.46	0.00	13.35	0.00	2'326'425.81	0.00	323'574.19	07.12.2023
28.09.2020	AL	B	2'330'000.00	7101.5030.30	Reservoir Lätten								
31.08.2020	GR	B	515'000.00	6150.5010.27	Altredenstrasse	432'054.35	0.00	56'861.00	0.00	488'915.35	0.00	26'084.65	
31.08.2020	GR	B	163'000.00	7101.5030.27	WL Altredenstrasse	126'008.17	0.00	10'999.07	0.00	137'007.24	0.00	25'992.76	
08.08.2019	AL	B	57'500.00	6150.5010.23	San. Dorfstrasse	836'030.75	0.00	249'037.15	0.00	1'085'067.90	0.00	-51'067.90	
09.03.2021	RV	B	16'500.00										
07.02.2022	GR	B	960'000.00										
08.08.2021	AL	B	20'000.00	7101.5030.24	WL Dorfstrasse	581'026.50	0.00	-63'444.16	0.00	517'582.34	0.00	222'417.66	
07.02.2022	GR	B	720'000.00										
08.08.2019	AL	B	4'000.00	7201.5030.24	Kanal. Dorfstrasse	7'856.64	0.00	1'198.19	0.00	9'054.83	0.00	36'445.17	
09.03.2021	RV	B	16'500.00										
07.02.2022	GR	B	25'000.00										
08.08.2019	GR	B	66'000.00	7410.5020.08	Eindolung Dorfstrasse	745'862.90	0.00	76'699.20	0.00	822'562.10	0.00	514'937.90	
09.03.2021	RV	B	16'500.00										
07.02.2022	GR	B	1'255'000.00										
02.05.2022	GR	B	133'000.00	7900.3132.00	Zentrumsplanung	44'450.55	0.00	0.00	0.00	44'450.55	0.00	88'549.45	
12.10.2022	GR	B	122'000.00	7101.3143.00	Wasserleit. Zürichstr.	92'094.93	0.00	0.00	0.00	92'094.93	0.00	29'905.07	
04.04.2022	AL	B	200'000.00	6150.3141.50	Strassenunterhalt 2022	255'587.05	0.00	0.00	0.00	255'587.05	0.00	-55'587.05	19.01.2023
23.03.2022	AL	B	140'000.00	7201.3143.00	Kanalsanierung 2022	171'153.56	0.00	0.00	0.00	171'153.56	0.00	-11'153.56	27.01.2023
04.04.2022	AL	B	20'000.00	7201.3143.00	Schachtsanierung 2022								19.01.2023
22.03.2022	AL	B	154'500.00	9630.3430.40	Festerersatz Rest. Breiti	140'706.85	0.00	0.00	0.00	140'706.85	0.00	13'793.15	
18.09.2023	GR	B	135'125.60	0290.5040.09	Erschl.kosten Kat.Nr. 3477	0.00	0.00	135'125.60	0.00	135'125.60	0.00	0.00	18.09.2023
31.01.2023	SP	B	120'000.00	2120.5060.04	Ersatz Mobilier Rüti	0.00	0.00	133'795.12	0.00	133'795.12	0.00	-13'795.12	
08.05.2023	GR	B	952'381.40	5730.5040.02	Asylbewerberbaute	0.00	0.00	856'845.30	0.00	856'845.30	0.00	95'536.10	
19.04.2023	GR	B	989'000.00	6150.5010.38	Sanierung Wilenbachstr.	0.00	0.00	704'155.40	0.00	704'155.40	0.00	284'844.60	
19.04.2023	GR	B	935'000.00	7101.5030.38	WL Wilenbachstr.	0.00	0.00	689'068.43	0.00	689'068.43	0.00	245'931.57	
19.04.2023	GR	B	111'000.00	7201.5030.38	Kanalisation Wilenbachstr.	0.00	0.00	71'156.83	0.00	71'156.83	0.00	39'843.17	
10.07.2023	GR	B	160'000.00	7101.5060.04	Fernwirk- und Leitsystem	0.00	0.00	142'859.80	0.00	142'859.80	0.00	17'140.20	
05.05.2023	AL	B	200'000.00	6150.3141.50	Strassenunterhalt 2023	0.00	0.00	192'407.10	0.00	192'407.10	0.00	7'592.90	
28.08.2023	AL	B	140'000.00	7201.3143.00	Kanalsanierung 2023	0.00	0.00	97'955.12	0.00	97'955.12	0.00	1'463.50	
28.08.2023	AL	B	s.oben	7201.3132.00	Ing. Kanalsanierung 2023	0.00	0.00	40'581.38	0.00	40'581.38	0.00		

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



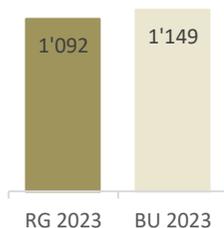
Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0110.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'628.25	27'200	5'428.25	höherer Stundenaufwand Wahlbüro für Erneuerungswahlen
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'362.70	31'200	-14'837.30	keine Urnenabstimmung, eine Abstimmung weniger
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'031.58	30'500	-10'468.42	tieferer Versandkosten und Verpflegungskosten Wahlbüro
0120.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	116'053.25	104'000	12'053.25	höhere Entschädigungen an Exekutive, mehr Anlässe
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	0.00	600	-600.00	keine Weiterbildung Exekutive
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'982.90	4'900	1'082.90	zusätzliche Kosten Abschiedsgeschenk Rücktritt Gemeinderat
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'712.07	39'400	12'312.07	Restkosten Anpassungen Einheitsgemeinde (Logo, etc.)
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	44'230.60	63'500	-19'269.40	tieferer Kosten für Beratung Leitbild/Vision
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'703.10	8'000	-3'296.90	tieferer Spesenentschädigungen Exekutive
0210.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	3'100	-3'100.00	Entschädigung Mutterschaftsversicherung im 2022 abgeschlossen
0210.3100.00	Büromaterial	1'695.40	2'600	-904.60	infolge Digitalisierung, tieferer Aufwand Büromaterial
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	997.75	2'200	-1'202.25	weniger Fachliteratur notwendig
0210.3113.00	Anschaffung Hardware	157.65	1'500	-1'342.35	Druckerersatz verschoben
0210.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'547.25	10'000	-7'452.75	keine Anschaffung von zus. IT-Programmen
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'859.20	6'000	-4'140.80	wenig Grundsteuer und Steuerfälle mit externer Unterstützung
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	115'826.56	126'300	-10'473.44	Kreditorenworkflow verschoben wegen IT-Schwierigkeiten
0210.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'308.26	51'000	-10'691.74	tieferer Kosten für nachtr. Veranlagungen Quellensteuerpflichtige
0210.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	13'554.00	10'000	3'554.00	höherer Aufwand für Scannen der Steuererklärungen
0210.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-212'731.25	-235'000	22'268.75	tieferer Rückerstattungen Steuer-Bezugskosten von anderen Gütern
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	896'523.35	823'100	73'423.35	höherer Teuerungsausgleich, Anstellung Unterstützung Bauamt 50 %
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'932.75	25'500	13'432.75	nicht budgetierte Weiterbildungen
0220.3091.00	Personalwerbung	2'192.27	1'400	792.27	mehr Kosten für Personalrekrutierung
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'662.30	3'200	2'462.30	Druck Geschäftsbericht neu, Druck Karten Dauerparkierer
0220.3106.00	Medizinisches Material (Desinfektionsmittel)	0.00	500	-500.00	keine Masken und Desinfektionsmittel mehr nötig
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	1'500	-1'500.00	keine Anschaffung von Büromöbeln notwendig

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'234.55	4'000	-2'765.45	PC und Druckerersatz verschoben
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'201.40	28'600	-24'398.60	Kosten neue Website fallen erst 2024 an
0220.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	0.00	1'500	-1'500.00	keine kleinere Anschaffungen
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'099.72	44'600	-4'500.28	weniger Portokosten Verwaltung
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. allg. Bau	346'136.70	301'000	45'136.70	Höherer Aufwand aufgrund laufender Projekte aus Vorjahren
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Kanzlei	16'073.00	7'000	9'073.00	Rechtsberatung und Coaching Personal
0220.3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Liftkontrolle	21'986.60	15'000	6'986.60	siehe Konto 0220.4210.03
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'078.10	5'500	-2'421.90	Cyber-Versicherung nicht abgeschlossen
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen allg. Bau	-248'353.05	-285'000	36'646.95	Gebührenertrag aufgrund zu bearbeitender Bauprojekte (keine Grossprojekte)
0220.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Liftkontrolle	-21'258.40	-15'000	-6'258.40	siehe Konto 0220.3132.3132.03
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'284.00	106'500	-31'216.00	Kündigung der Stelle per 30.9.2023, Ersatz im 1.5.2024
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'040.85	27'700	-8'659.15	Strom Dorfstrasse 2 Schulsekretariat auf 2170.3120.00 verbucht
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'988.70	0	30'988.70	Beratung Zentrumsplanung Tiefgarage
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'430.80	18'100	-6'669.20	weniger allg. Unterhalt notwendig
0290.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-79'900.00	-104'500	24'600.00	weniger int. Verrechnung wegen Vakanz
0291.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'941.45	1'000	4'941.45	mehr Einsätze der Forstmitarbeiter im Dorfzentrum
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'007.80	26'700	10'307.80	deutlich höhere Nebenkostenabrechnung Trevvag (Energiekosten)
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'384.80	4'700	1'684.80	Nachzahlung Verwaltungskosten Trevvag 2021 - 2023
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'952.60	8'600	-4'647.40	zu hoch budgetiert, neue Versicherung Einheitsgemeinde
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	173'731.47	184'300	-10'568.53	tieferer allg. Unterhalt
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	0.00	2'000	-2'000.00	keine Anschaffungen nötig
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	0.00	1'700	-1'700.00	werden mit Nebenkosten abgerechnet
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'934.70	8'500	4'434.70	Ersatz Wasserzuleitung, nicht budgetiert
0292.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'064.05	200	2'864.05	Anpassung Software Informations-Display
0293.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'793.65	100'000	-74'206.35	Verzögerung Fortschritt Machbarkeitsstudie Kirchenland

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

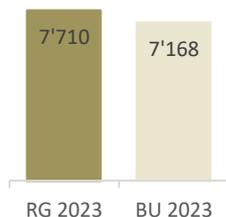
Gesamtabweichung: -57'268

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92.45	4'000	-3'907.55	Service Trefferanzeige erst 2024
1620.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'782.05	17'700	-8'917.95	weniger per. SR-Kontrollen / Pos. Om Bauten Zupla nicht benötigt
1620.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	70'203.63	87'000	-16'796.37	tieferer Beitrag an Zivilschutz-Zweckverband für Zivilschutz
1620.3701.00	Ersatzabgaben Zivilschutz (durchlaufende Beiträge)	14'400.00	40'000	-25'600.00	durchlaufende Beträge siehe Konto 1620.4707.00
1620.4707.00	Ersatzabgaben Zivilschutz (durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten)	-14'400.00	-40'000	25'600.00	durchlaufende Beträge siehe Konto 1620.3701.00
1621.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	7'694.97	14'800	-7'105.03	tieferer Beitrag an Zivilschutz-Zweckverband GFO

2



Bildung
 Kurz und bündig
 Gesamtabweichung: 541'252

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	177'276.40	153'000	24'276.40	Zusätzliches ISR-Setting war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'805.40	9'100	-7'294.60	Verschiebung der DaZ-Ausbildung
2110.3104.00	Lehrmittel	15'586.83	19'000	-3'413.17	Minderausgaben durch Inbetriebnahme eines zentralen Service-Points
2110.3113.00	Anschaffung Hardware	5'214.92	500	4'714.92	Anschaffung Smartphones Kindergärten Tüfwis u. Rüti (Ers. Festnetz)
2110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'066.70	2'000	14'066.70	Bedarf an externer Logopädie- und erhöhte Dolmetscherkosten
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	335'196.15	268'700	66'496.15	Mehrbedarf an Vikariaten, Zusatzbedarf an ISR-Logopädie, Einzelschulung
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	19'644.13	13'000	6'644.13	mehr Mitarbeitende an Teamanlass, Mehrausgaben infolge Specialevent "Drachenboot"
2120.3104.00	Lehrmittel	41'320.25	51'000	-9'679.75	Minderausgaben durch Inbetriebnahme eines zentralen Service-Points
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	10'866.75	500	10'366.75	Ansch. Smartphones Klassenzimmer Grossacher u. Rüti (Ersatz Festnetz)
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'368.31	73'700	-20'331.69	weniger Klassenzimmer als budgetiert
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'851.80	20'000	6'851.80	Mehrkosten für Musik. Grundausbildung aufgrund erhöhter Schülerzahlen
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	467'355.45	450'000	17'355.45	Auszahlung Überstunden Hauswart Grossacher und Rüti
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	6'813.50	10'000	-3'186.50	tieferer Aufwand Schwimmbad
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'315.70	27'000	5'315.70	etwas höherer Aufwand Grossacher
2170.3106.00	Medizinisches Material (Desinfektionsmittel)	0.00	4'000	-4'000.00	keine Masken und Desinfektionsmittel nötig

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

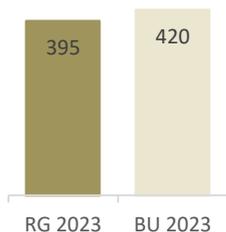
2170.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'227.20	0	1'227.20	Dienstkleider Hausdienst
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	164'688.75	146'800	17'888.75	höhere Kosten Wasser/Abwasser und höhere Stromkosten
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'907.15	50'000	-21'092.85	weniger Arbeiten an Dritte vergeben (Entlastung Hauswarte)
2170.3131.00	Machbarkeitsstudien Schulhaus Rüti/Schulhaus Grossacher	53'543.52	0	53'543.52	Machbarkeitsstudie Schulhäuser, in Erfolgsrechnung zu verbuchen
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	16'870.50	19'000	-2'129.50	Strassenverkehrsabgaben auf Konto 2170.3137.00 korr. verbucht
2170.3137.00	Steuern und Abgaben	1'636.00	0	1'636.00	Strassenverkehrsabgaben auf Konto 2170.3134.00 budgetiert
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schwimmbad	47'150.36	39'000	8'150.36	mehr Unterhalt Schwimmbad notwendig
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	88'559.85	155'500	-66'940.15	Fensterersatz verschoben
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	69'295.45	60'600	8'695.45	mehr ord. Unterhalt (Ersatz Boiler, Spültischmischer, Garderobe)
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	10'871.15	6'000	4'871.15	Nachführung Vermessung nicht budgetiert
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'043.80	10'000	4'043.80	Kontrolle Feuerlöscher nicht budgetiert
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'940.00	10'000	-4'060.00	weniger Mietstunden Turnhalle HPS nötig
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'520.00	500	2'020.00	Pauschalspesen Fahrzeug Hauswart nicht budgetiert
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	635'141.25	550'700	84'441.25	inkl. Abschreibung Turnhalle HPS
2170.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	48'500	-48'500.00	Abschreibung Turnhalle HPS neu auf 2170.3300.40
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-65'564.00	-46'600	-18'964.00	Rückerst. Lohnanteil Hauswart J. Vildic Feuerwehr Materialwart
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	473'159.90	293'000	180'159.90	Höhere Personalkosten, mehr Betreuungsaufwand mehr Kinder
2180.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'486.25	3'000	2'486.25	Einrichtung Malateliers in den Betreuungsräumlichkeiten Grossacher
2180.3105.00	Lebensmittel	133'807.85	88'500	45'307.85	mehr Kinder am Mittagstisch, s. Konto 2180.4220.00
2180.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'767.41	1'000	2'767.41	Beratungskosten aufgrund langanhaltender Krankheit
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'430.00	0	2'430.00	Abschreibung nicht eintreibbarer Betreuungskosten
2180.4220.00	Steuern und Kostgelder	-496'192.20	-349'000	-147'192.20	höhere Elternbeiträge, mehr Kinder in Betreuung und Mittagstisch
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'075.00	6'500	-3'425.00	Teilverchiebung Rente Schulpflege ins 2024
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'388.90	5'500	4'888.90	Springereinsatz Schulleitung aufgrund Zunahme komplexer Themen
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	5'075.60	1'000	4'075.60	Spesen im Zusammenhang mit Behördenauszahlungen
2191.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'544.00	2'400	9'144.00	Einführung "Axioma" (Einheitsgemeinde), Weiterbildung Personalentwicklung am SIB ZH
2191.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'887.30	1'500	2'387.30	mehr Mitarbeitende am Jahresendessen inkl. Theaterdarbietung
2191.3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'018.85	36'500	-11'481.15	Swisscom, Anbindung Gesamtschule günstiger nach KITS
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	574.75	7'000	-6'425.25	Unterhalt 5 Arbeitsplätze Schulverwaltung tiefer als budgetiert
2192.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'375.00	0	4'375.00	Fachbegleitung Konzeptarbeit Schulsozialarbeit und -pädagogik
2192.3137.00	Steuern und Abgaben	0.00	2'000	-2'000.00	Keine eigenen Fahrzeuge mehr für den Transport
2200.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	928.91	22'000	-21'071.09	Beendigung Psychotherapie war zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	34'956.25	170'000	-135'043.75	Wegfall Schulgeld HPS, nur noch Psychomotorik
2200.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	484'646.10	249'100	235'546.10	Mehr Kosten Gemeindeanteil Sonderschule pro EW, höhere Nachzahlung 2022 Fr. 130'000, Timeout-Lösung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'680.00	0	2'680.00	Transportkosten für Kinder in privater Sonderschule
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'347.30	0	30'347.30	Ferienbetreuung Stadt Zürich für Kinder mit besonderen Bedürfnissen
2200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-25'963.00	-3'700	-22'263.00	Rückerstattung Staatsbeitrag an umfangreiches ISR-Setting Sonderschüler
2300.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'867.50	0	1'867.50	Beiträge an Berufsbildungsfonds (weil keine Lehrlinge Forst, Werk)
2990.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	0.00	31'000	-31'000.00	Kein Beitrag Laufbahnberatung, Projekt nicht zustande gekommen

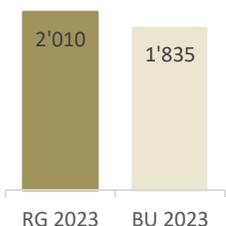
3



Kultur, Sport und Freizeit
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -25'162

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
3290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	4'400	-4'400.00	Kein Feuerwerk am 1. August, dafür gratis Wurst
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'840.15	18'800	17'040.15	Unterstützungsbeitrag Dorffest 2024 Fr. 15'000
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen	85'906.85	80'000	5'906.85	höhere Druckkosten für Dorfzeitung
3320.4250.00	Verkäufe	-16'258.50	-21'300	5'041.50	weniger Einnahmen aus Inseraten
3420.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'660.10	0	2'660.10	Einsatz Forstmitarbeiter für Unterhalt Spielplatz
3420.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'162.80	50'300	-49'137.20	Umbau Spielplatz Reservoir Loo verschoben auf 2025
3420.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	7'000	-7'000.00	keine Reparaturen notwendig

4



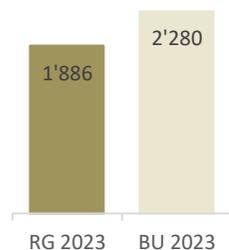
Gesundheit
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 175'748

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	30'448.95	-10'900	41'348.95	Abschreibungen Mobilien Pflegewohnungen
4120.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	95'212.00	20'000	75'212.00	Defizit Pflegewohnung 2022
4120.3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	3'958.00	0	3'958.00	Wertberichtigung Beteiligung KZU
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	116'422.00	161'000	-44'578.00	weniger Pflegeleistungen in Anstalten der Gemeinden
4125.3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	950'312.80	1'050'000	-99'687.20	weniger Pflegeleistungen in öffentlichen Unternehmungen KZU
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	153'805.00	90'000	63'805.00	mehr Pflegeleistungen in privaten Einrichtungen
4215.3632.51	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (auswärt. Spitex)	48'187.80	32'000	16'187.80	höhere Beiträge an Spitexleistungen an auswärtige Spitex
4215.3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	183'430.09	127'000	56'430.09	höhere Beiträge an Spitexleistungen an private Spitexorganisationen
4215.4290.00	Übrige Entgelte	0.00	-50'000	50'000.00	keine Rückerstattung Defizitbeitrag Spitex Winkel, erst mit Auflösung

5



Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -393'564

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00	196'000	-196'000.00	Budgetbetrag AOZ neu auf 5120.3635.10
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger inkl. AOZ	236'603.00	69'500	167'103.00	zus. mit 5120.3634.00 leicht tiefere Kosten für Krankenkassen
5120.4630.00	Beiträge vom Bund	0.00	-233'500	233'500.00	Budgetbetrag versehentlich auf 5120.4630.00 anstatt 5120.4631.00
5120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-160'864.70	0	-160'864.70	Staatsbeitrag an Krankenkassenprämien
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-75'738.30	-27'500	-48'238.30	höhere Rückerstattungen von Krankenkassenprämien Soz.hilfebezüger
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	912'815.00	850'000	62'815.00	höhere Auszahlungen von Ergänzungsleistungen IV
5220.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-665'555.00	-609'000	-56'555.00	dementsprechend höhere Staatsbeiträge an EL IV
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-30'773.00	-20'000	-10'773.00	höhere Rückerstattungen von Ergänzungsleistungen IV
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	3'953.20	8'000	-4'046.80	weniger Nichererwerbstätigen-Beiträge
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	731'269.00	580'000	151'269.00	höhere Ergänzungsleistungen zur AHV
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	76'370.95	55'000	21'370.95	höhere EL-Krankheitskosten zur AHV
5320.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-549'412.00	-416'500	-132'912.00	dementsprechend höhere Staatsbeiträge an EL AHV
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtm. bez. Leistungen aus Nachlass)	0.00	-15'000	15'000.00	keine Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV
5350.3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'795.00	500	2'295.00	Sitzungsentschädigung Steuerungsgruppe 60+

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

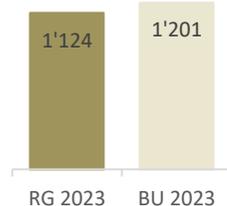
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	70'224.34	46'000	24'224.34	<i>mehr Fälle Alimentenbevorschussungen</i>
5430.4290.00	Alimentenrückerstattungen	-6'250.03	-10'000	3'749.97	<i>tieferer Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen</i>
5440.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'709.32	0	1'709.32	<i>Büromaterial für Jugendarbeiterin</i>
5440.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	1'420.00	0	1'420.00	<i>Fachbegleitung Jugendarbeiterin</i>
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	677'771.55	601'500	76'271.55	<i>Beiträge aufgrund Kinder- Jugendhilfe-Gesetz pro Einwohner</i>
5440.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Versorgertaxen)	-107'846.40	0	-107'846.40	<i>Rückerstattung Versorgertaxen Kinder- und Jugendheime 2006 - 2016</i>
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'150.00	18'000	-12'850.00	<i>tieferer Beiträge an Krippenkosten gem. Fam.konzept</i>
5710.3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	39'548.00	30'000	9'548.00	<i>höhere Zuschüsse zur Beihilfe</i>
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	283'351.15	500'000	-216'648.85	<i>weniger Fälle wirtschaftl. Hilfe an CH-Bürger</i>
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	30'716.95	42'200	-11'483.05	<i>weniger Fälle wirtschaftl. Hilfe an Ausländer ohne Kostenersatz</i>
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	35'443.60	29'000	6'443.60	<i>mehr Fälle wirtschaftl. Hilfe an Ausländer mit Kostenersatz</i>
5720.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-9'383.00	-23'500	14'117.00	<i>tieferer Staatsbeiträge an wirtschaftliche Hilfe für 2022</i>
5720.4631.35	Kostenersatzungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-63'954.90	-29'000	-34'954.90	<i>höhere Rückerstattungen des Kantons für Hilfe an Ausländer</i>
5720.4637.30	Rückerstattung Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-305'532.45	-120'000	-185'532.45	<i>Rückerstattungen mehrere Jahre aus Übertritt 2 Fälle in die IV und ZL</i>
5730.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	36'392.70	10'400	25'992.70	<i>zus. Abschreibung neue Modulbaute, nicht budgetiert</i>
5730.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	388'235.90	290'900	97'335.90	<i>höhere Fallzahlen Asylbewerber</i>
5730.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-45'088.65	-29'800	-15'288.65	<i>zus. Miete von Wohnungen für die Unterbringung der Asylsuchenden</i>
5730.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5'685.40	0	-5'685.40	<i>Rückerstattung von Integrationsbeiträgen des Kantons</i>
5730.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-246'878.55	-175'100	-71'778.55	<i>dementsprechend höhere Staatsbeiträge an Asylsuchende</i>
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'404.80	135'000	-67'595.20	<i>Wegfall Besoldung Leitung Soziales wegen Einsatz Springer Kto 3132.00</i>
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'168.50	9'800	-8'631.50	<i>geplante Weiterbildung wegen Austritt Mitarbeiterin nicht mehr aktuell</i>
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	182'716.65	1'000	181'716.65	<i>Kosten Springer Leitung Soziales, siehe Kto 5790.3010.00</i>
5790.4631.00	Staatsbeiträge	-57'493.00	0	-57'493.00	<i>Beitrag Kanton für die Integration von Flüchtlingen</i>
5920.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	5'000	-5'000.00	<i>keine Beiträge an Hilfsaktionen im Inland</i>
5930.3638.00	Beiträge an das Ausland	0.00	5'000	-5'000.00	<i>keine Beiträge an Hilfsaktionen im Ausland</i>

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -77'205

6

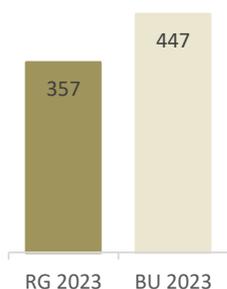


Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'093.65	47'200	-8'106.35	weniger Salzbezüge da milder Winter
6150.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'595.65	5'600	-4'004.35	weniger Bedarf an Kleider, Sorgfältiger Umgang
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'868.30	20'400	-4'531.70	Weniger Grüngut zur Entsorgung, trockener Sommer
6150.3120.02	Gemeindeanteil Entwässerung	22'749.90	33'000	-10'250.10	zu hoch budgetiert
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	62'189.80	44'300	17'889.80	Ing.honorare für Strassenunterhalt, irrt. auf 6150.3141.50 budgetiert
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'083.10	2'900	1'183.10	Versicherung neues Fahrzeug Werke
6150.3137.00	Steuern und Abgaben	2'219.50	1'200	1'019.50	Schwerverkehrsabgabe neues Fahrzeug Werke
6150.3141.10	Winterdienst	47'707.95	60'000	-12'292.05	milder Winter, weniger Kosten Winterdienst
6150.3141.50	Übrige Unterhaltskosten	192'407.10	220'000	-27'592.90	Ing.honorar für Strassenunterhalt neu in 6150.3132.00 verbucht
6150.3141.51	Belagsaufbrüche private Personen	77'635.05	0	77'635.05	neues Konto für alle Belagsaufbrüche priv.Pers. s. 6150.4260.01
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'606.75	22'900	-13'293.25	Auslieferung Mannschaftswagen erst 2024
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-24'422.05	-45'100	20'677.95	Budgetbetrag Belagsaufbrüche Fr. 20'000, neu auf 6150.4260.01
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Belagsaufbrüche)	-101'449.15	0	-101'449.15	Einn. alle Belagsaufbrüche (inkl. Wasser/Abwasser) s. 6150.3141.51
6150.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-314'709.47	-303'500	-11'209.47	leicht höherer Beitrag an Gemeindestrassen des Kantons
6180.3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	33'576.50	40'000	-6'423.50	günstigere Vergabe der Arbeiten, keine Schwemm- und Winterschäden
6210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	10'000	-10'000.00	Keine Beschädigung und kein Brandereignis an Abfallhaufen
6220.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	311'618.00	336'600	-24'982.00	tieferer Beitrag an ZVV
6320.4490.00	Aufwertungen VV	-9'700.00	0	-9'700.00	Aufwertung Aktie Flughafen

7



Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -89'664

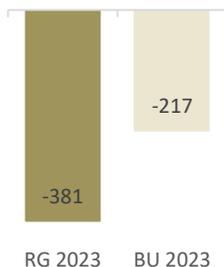
Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	68'430.92	79'000	-10'569.08	weniger Wasserzähler ersetzt als geplant
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'734.22	20'400	-6'665.78	günstiger Service Hi Lux, weniger Untersuchungskosten Labor
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'134.53	27'700	5'434.53	Mehraufwand Gen.Wasserversorgungsprojekt, gesetzl. Auflagen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Leitungsnetz	131'164.96	59'000	72'164.96	<i>Bruch Hauptleitung in Kantonsstrasse und beim Gaswerk mit hohen Kosten</i>
7101.3143.01	Baulicher Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	21'533.65	59'500	-37'966.35	<i>Anpassung Strassenentwäss. in S1/S2 pendent, tiefere Kosten Hydranten</i>
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten, Belagsflicke	0.00	30'000	-30'000.00	<i>wird ab 2023 alles unter 6150.3141.51 verbucht</i>
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'015.40	14'000	-2'984.60	<i>weniger Supportkosten</i>
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter	2'926.83	-30'000	32'926.83	<i>Rückerst. Belagsflicke ab 2023 auf 6150.4260.01, Aufl. Vorausz. wegen MWST</i>
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'629.26	18'100	-14'470.74	<i>keine Unwetter, kein zusätzliches leeren der Schlammsammler nötig</i>
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	89'573.25	67'100	22'473.25	<i>Ing.honorare für Kanalsanierung, irrt. auf 7201.3143.00 budgetiert</i>
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	97'955.12	160'000	-62'044.88	<i>Ing.honorare für Kanalsanierung auf 7201.3132.00 verbucht</i>
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Belagsflicke	0.00	20'000	-20'000.00	<i>wird ab 2023 alles unter 6150.3141.51 verbucht</i>
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter	27'406.86	-20'000	47'406.86	<i>Rückerst. Belagsflicke ab 2023 auf 6150.4260.01, Aufl. Vorausz. wegen MWST</i>
7301.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	13'850.60	8'500	5'350.60	<i>mehr Aushilfen wegen Krankheitsfällen</i>
7301.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	373.58	8'500	-8'126.42	<i>keine ext. Unterstützung nötig</i>
7301.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	4'000	-4'000.00	<i>kein Unterhalt der Baute</i>
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren Gewerbekehricht	-32'899.82	-19'100	-13'799.82	<i>Nachzahlung Rückerstattung Gewerbekehricht 2022</i>
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'813.40	24'000	-16'186.60	<i>Ausbaggerung Auffangbecken nicht nötig da keine schweren Unwetter</i>
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	185'810.60	165'500	20'310.60	<i>Höhere Aufwände Zentrumsplanung, s. 7900.4260.00</i>
7900.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-82'581.60	0	-82'581.60	<i>Kostenanteile Landi an Zentrumsplanung nach Projektfortschritt</i>

8



Volkswirtschaft Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -163'942

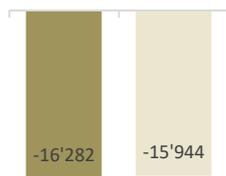
Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000	-5'000.00	<i>keine Dienstleistungen Dritter notwendig</i>
8120.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Drainagen)	1'264.60	27'000	-25'735.40	<i>Drainagen Reparatur nach Aberntung der Felder nicht möglich da zu nass</i>
8200.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	126'979.15	105'300	21'679.15	<i>Trockener Sommer ergab Mehraufwand bei der Käferholzernte im PW + GW</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'170.00	1'000	2'170.00	<i>Pflichtkurs für Freelancer siehe Kreditentscheid</i>
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'695.90	14'100	75'595.90	<i>Ankauf Holz für Hackschnitzel Mehrbedarf für Heizungen in Kaserne</i>
8200.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial extern	1'378.60	10'000	-8'621.40	<i>Mehraufwand</i>
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'562.96	14'300	-9'737.04	<i>Auslieferung Mannschaftswagen erst 2024</i>
8200.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	0.00	2'000	-2'000.00	<i>Kein Bedarf an Dienstkleidern</i>
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'661.53	39'100	52'561.53	<i>Höhere Kosten Schnitzelherstellung wegen Mehrbedarf Waffenplatz</i>
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter extern	115'470.42	68'100	47'370.42	<i>Mehraufwand infolge Unternehmereinsatz Käferholzernte</i>
8200.3141.00	Unterhalt Waldstrassen	13'342.49	36'000	-22'657.51	<i>Günstige Vergabe, keine Schwemmschäden</i>
8200.4250.01	Brennholz/Schnitzel	-194'829.00	-52'000	-142'829.00	<i>Mehrverkauf Holzschnitzel Waffenplatz</i>
8200.4260.00	Rückerstattungen Dritter	-105'175.08	-51'000	-54'175.08	<i>Mehrerträge Käferholzernte</i>
8200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-149'797.95	-203'100	53'302.05	<i>weniger Arbeiten für Gde Oberglatt, Bachenbülach und für Bund</i>
8200.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-19'596.54	-12'000	-7'596.54	<i>Höhere Kantonsbeiträge an Jungwaldpflege als budgetiert</i>
8204.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'337.07	5'200	-3'862.93	<i>Christbaumkultur, Unterhalt zu hoch budgetiert</i>
8600.4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-492'434.70	-372'300	-120'134.70	<i>Beitrag von ZKB höher wegen gutem Ergebnis</i>

9



RG 2023 BU 2023

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig
Gesamtabweichung: -338'069

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'562.86	12'000	7'562.86	<i>etwas mehr Abschreibungen als budgetiert</i>
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-2'085'071.04	-328'700	-1'756'371.04	<i>Einkommensteuern aus Vorjahren wegen qual. Beteiligungen viel höher</i>
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-17'051.69	-2'600	-14'451.69	<i>mehr Fälle von Nachsteuern</i>
9100.4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	30'793.20	82'000	-51'206.80	<i>Minderaufwand ausl. Quellensteuern</i>
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'502'692.05	-2'332'000	-170'692.05	<i>leicht höhere Vermögenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr</i>
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-319'129.96	-219'000	-100'129.96	<i>viel höhere Vermögenssteuern nat. Personen Vorjahre</i>
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-11'422.84	-1'400	-10'022.84	<i>mehr Fälle von Nachsteuern</i>
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	130'521.36	-150'000	280'521.36	<i>Rückzahlungen von Q-Steuern wegen Übergang ans ordentl. Register</i>
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-338'103.98	-98'800	-239'303.98	<i>höhere Gewinne bei jur. Personen Vorjahre</i>
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'617'620.00	-2'200'000	-417'620.00	<i>grössere Gewinne bei Hausverkäufen</i>

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9300.3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	4'030'882.00	1'240'000	2'790'882.00	<i>höhere Ressourcenausgleichsbeträge wegen hohen Steuereinnahmen Vorjahre</i>
9300.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-954'683.00	-293'700	-660'983.00	<i>dementsprechend höhere Beiträge der Oberstufenschule Bülach</i>
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	17'280.48	31'500	-14'219.52	<i>weniger Vergütungszinsen zu zahlen</i>
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-12'773.33	0	-12'773.33	<i>Zinsen auf kurzfristigen Festgelder</i>
9610.4401.02	Verzugszinsen	0.00	-17'000	17'000.00	<i>doppelt budgetiert, neues Konto 9610.4401.10</i>
9610.4402.00	Zinsen Finanzanlagen	-147'037.12	-12'100	-134'937.12	<i>Zinsen auf mittelfristigen Festgeldern und Darlehen and. Gemeinden</i>
9610.4420.00	Dividenden FV	-1'750.00	-500	-1'250.00	<i>Dividende und Kapitalreduktion Aktie Flughafen</i>
9630.3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	76'674.90	98'500	-21'825.10	<i>Fensterersatz Hotelzimmer günstiger und weniger allg. Unterhalt</i>

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'899'493.57	1'462'897.06 2'436'596.51	3'935'600	1'503'600 2'432'000	3'675'291.80	1'282'980.20 2'392'311.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'231'723.50	139'991.20 1'091'732.30	1'326'700	177'700 1'149'000	1'293'995.53	226'533.29 1'067'462.24
2	Bildung Nettoergebnis	8'416'506.05	706'854.29 7'709'651.76	7'679'600	511'200 7'168'400	7'847'506.70	731'365.10 7'116'141.60
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	425'632.46	30'894.54 394'737.92	455'200	35'300 419'900	390'092.44	32'354.31 357'738.13
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'224'687.74	214'440.00 2'010'247.74	2'096'700	262'200 1'834'500	2'265'046.82	213'780.00 2'051'266.82
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	4'322'046.72	2'435'611.13 1'886'435.59	4'093'500	1'813'500 2'280'000	3'962'928.27	2'016'706.31 1'946'221.96
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'711'656.30	588'061.42 1'123'594.88	1'685'300	484'500 1'200'800	1'645'981.90	211'545.60 1'434'436.30
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'931'166.21	2'574'330.11 356'836.10	3'093'700	2'647'200 446'500	3'312'511.82	2'925'560.27 386'951.55
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	771'684.51 380'941.78	1'152'626.29	656'600 217'000	873'600	661'219.83 284'998.48	946'218.31
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	4'329'654.07 16'282'268.51	20'611'922.58	1'420'700 15'944'200	17'364'900	4'914'008.69 15'555'989.20	20'469'997.89
Total Aufwand / Ertrag		30'264'251.13	29'917'628.62	26'443'600	25'673'700	29'968'583.80	29'057'041.28
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			346'622.51		769'900		911'542.52
Total		30'264'251.13	30'264'251.13	26'443'600	26'443'600	29'968'583.80	29'968'583.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'899'493.57	1'462'897.06	3'935'600	1'503'600	3'675'291.80	1'282'980.20
01	Legislative und Exekutive	488'883.15		497'400		510'168.76	
011	Legislative	91'483.58		113'600		96'426.08	
0110	Legislative	91'483.58		113'600		96'426.08	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	32'628.25		27'200		30'220.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'455.40		1'000		1'071.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	135.70		100		97.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	244.90		100		187.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	212.30		200		196.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder					2'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	645.00		500		3'615.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'362.70		31'200		18'251.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'031.58		30'500		17'065.83	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'297.75		21'200		22'111.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	470.00		1'600		1'208.55	
012	Exekutive	397'399.57		383'800		413'742.68	
0120	Exekutive	397'399.57		383'800		413'742.68	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	116'053.25		104'000		122'986.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'567.75		6'700		8'176.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	351.60		400		355.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'272.75		1'300		1'429.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	766.05		800		816.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder			600			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'982.90		4'900		4'178.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'552.60		2'500		587.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'712.07		39'400		96'261.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	44'230.60		63'500		34'417.80	
3134.00	Haftpflichtversicherungsprämien	6'324.20		6'500		6'324.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'703.10		8'000		6'144.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	156'882.70		145'200		132'065.30	
02	Allgemeine Dienste	3'410'610.42	1'462'897.06	3'438'200	1'503'600	3'165'123.04	1'282'980.20
021	Finanz- und Steuerverwaltung	835'306.22	432'333.01	900'500	448'900	873'739.01	427'344.30
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	835'306.22	432'333.01	900'500	448'900	873'739.01	427'344.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	480'975.90		505'000		485'953.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09			3'100		-18'124.35	
3050.00	30'522.95		32'300		30'764.60	
3052.00	66'878.75		63'300		62'938.75	
3053.00	8'033.20		8'100		7'925.95	
3054.00	5'151.60		5'700		5'398.00	
3055.00	3'099.60		3'400		3'132.50	
3090.00	2'480.00		2'700		8'361.70	
3099.00	5'070.80		5'400		4'350.70	
3100.00	1'695.40		2'600		2'793.35	
3102.00	870.45		600		158.20	
3103.00	997.75		2'200		1'087.80	
3105.00	387.80		600		877.80	
3110.00	2'475.05		3'000		2'836.30	
3113.00	157.65		1'500		3'253.20	
3118.00	2'547.25		10'000		11'857.92	
3119.00			100			
3130.00	29'160.27		28'600		31'307.71	
3132.00	1'859.20		6'000		19'232.65	
3133.00	115'826.56		126'300		132'395.53	
3134.00	1'376.90		1'600		676.20	
3150.00			2'300		1'833.60	
3153.00			500			
3158.00	13'202.35		14'700		15'698.05	
3162.00	2'316.35		2'500		2'473.61	
3170.00	158.20		600		98.40	
3181.00	-0.02		500			
3499.00	-100.00				0.90	
3611.00	40'308.26		51'000		34'760.89	
3612.00	13'554.00		10'000		15'396.00	
3920.00	6'300.00		6'300		6'300.00	
4210.00		280.00		400		520.00
4260.00		18'731.76		20'000		15'957.80
4611.00		197'590.00		190'500		190'334.00
4612.00		212'731.25		235'000		217'532.50
4920.00		3'000.00		3'000		3'000.00
022	1'702'398.20	873'420.65	1'555'300	873'100	1'575'699.52	778'072.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'702'398.20	873'420.65	1'555'300	873'100	1'575'699.52	778'072.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	896'523.35		823'100		748'444.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'107.30				-228.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'245.85		46'400		47'956.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'766.10		79'600		88'793.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'960.30		12'600		12'706.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'423.55		8'400		8'402.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'795.50		4'800		4'950.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	38'932.75		25'500		28'966.85	
3091.00	Personalwerbung	2'192.27		1'400		2'000.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'545.25		12'800		11'084.77	
3100.00	Büromaterial	3'955.96		4'900		5'953.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'662.30		3'200		1'951.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'823.00		3'600		2'903.35	
3105.00	Lebensmittel	1'845.97		1'300		1'948.55	
3106.00	Medizinisches Material (Desinfektionsmittel)			500		152.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500		4'949.03	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'234.55		4'000		10'491.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'201.40		28'600		3'849.58	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'099.72		44'600		41'440.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. allg. Bau	346'136.70		301'000		300'785.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Kanzlei	16'073.00		7'000		46'273.25	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten Liftkontrolle	21'986.60		15'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	69'967.88		64'000		75'114.46	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'078.10		5'500		1'111.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	905.00		900		905.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	205.40		1'700		4'742.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			100			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'670.25		31'400		34'948.85	
3162.00	Raten für operatives Leasing	5'350.70		5'200		5'193.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen	631.60		1'700		868.90	
3192.00	Abgeltung von Nutzungsrechten	286.00		300		317.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allg. Haushalt					65'704.40	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	6'694.95		6'700		6'694.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'311.50		6'500		6'320.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen allg. Bau		248'353.05		285'000		243'787.80
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Liftkontrolle		21'258.40		15'000		
4250.00	Verkäufe		15.00		400		58.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		61'192.95		58'200		75'903.95
4490.00	Aufwertungen VV		1'200.00				1'300.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		541'401.25		514'500		457'022.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	872'906.00	157'143.40	982'400	181'600	715'684.51	77'563.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	176'178.43	116'053.20	200'800	140'300	213'299.28	35'220.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	75'284.00		106'500		79'353.45	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	124.85		100		193.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'473.80		6'800		4'463.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	9'437.10		12'500		8'074.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'457.30		1'800		1'182.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	920.85		1'200		780.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	553.90		700		453.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00		500		562.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	812.83		1'000		572.31	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			500		842.42	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'040.85		27'700		14'759.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200		161.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'988.70					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'050.65		2'000		1'768.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'430.80		18'100		76'736.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	141.70		300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'050.00		1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			200			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	16'694.35		16'700		16'694.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	18.80					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'397.95		3'000		6'699.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		743.20				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'110.00		2'500		2'220.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		79'900.00		104'500		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		33'300.00		33'300		33'000.00
0291	Dorfzentrum Breiti	518'391.42	39'850.00	535'400	40'100	379'392.40	39'850.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'941.45		1'000		1'437.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	380.05		100		92.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34.00		100		24.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	64.00		100		16.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.50				9.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	941.90		2'000		1'386.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	10'685.00		11'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'007.80		26'700		30'257.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'384.80		4'700		4'560.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'952.60		8'600		8'583.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	173'731.47		184'300		69'078.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'823.10		1'600		283.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	236'251.20		241'500		236'251.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'155.55		53'200		27'413.75	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'200.00		2'400		2'200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		37'650.00		37'700		37'650.00
0292	Gemeindehaus	152'542.50	1'240.20	146'200	1'200	122'992.83	2'493.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	944.45		1'000		708.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.			2'000			
3113.00	Anschaffung Hardware					993.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'126.60		21'800		21'197.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'600.00		7'200		6'868.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'700			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'934.70		8'500		5'386.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	497.45		1'300			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'050.15		1'000		1'050.08	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'064.05		200			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	86'526.70		84'400		86'526.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'798.40		17'100		260.60	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'240.20		1'200		2'493.80
0293	neues Werkgebäude	25'793.65		100'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'793.65		100'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'231'723.50	139'991.20	1'326'700	177'700	1'293'995.53	226'533.29
11	Öffentliche Sicherheit	107'190.70	6'335.00	100'900	9'400	101'084.35	9'118.00
111	Polizei	107'190.70	4'975.00	100'900	6'400	101'084.35	6'159.00
1110	Polizei	107'190.70	4'975.00	100'900	6'400	101'084.35	6'159.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	67'970.00		68'600		68'068.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'220.70		32'300		33'016.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'975.00		6'200		6'159.00
4270.00	Bussen				200		
112	Verkehrssicherheit		1'360.00		3'000		2'959.00
1120	Verkehrssicherheit		1'360.00		3'000		2'959.00
4270.00	Parkbussen		1'360.00		3'000		2'959.00
12	Rechtsprechung	19'291.25	4'025.27	20'600	5'300	16'520.65	4'900.00
120	Rechtsprechung	19'291.25	4'025.27	20'600	5'300	16'520.65	4'900.00
1200	Rechtsprechung	19'291.25	4'025.27	20'600	5'300	16'520.65	4'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'108.60		15'000		11'617.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000		235.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	606.00		1'400		2'299.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	275.95		200		197.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200		41.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	104.75		100		75.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'195.95		2'400		2'053.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'025.27		5'300		4'900.00
14	Allgemeines Rechtswesen	607'162.85	78'127.33	636'600	86'300	596'475.40	84'234.99
140	Allgemeines Rechtswesen	607'162.85	78'127.33	636'600	86'300	596'475.40	84'234.99
1400	Allgemeines Rechtswesen	607'162.85	78'127.33	636'600	86'300	596'475.40	84'234.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100.00		700		649.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.30					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		3'300		3'129.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'423.60		12'600		13'507.30	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	33'983.70		31'500		32'728.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			600			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	256'358.75		269'800		275'365.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	117'964.90		115'000		115'258.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	185'121.60		203'100		155'837.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		76'918.33		85'500		83'676.99
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'209.00		800		558.00
15	Feuerwehr	275'000.00	1'000.00	281'900	1'000	274'155.71	850.00
150	Feuerwehr	275'000.00	1'000.00	281'900	1'000	274'155.71	850.00
1500	Feuerwehr	275'000.00	1'000.00	281'900	1'000	274'155.71	850.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'869.60		8'100		8'626.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'319.30		6'500		3'928.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'349.25		2'200		2'082.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allg. Haushalt	15'157.85		15'200		15'157.85	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	227'904.00		234'500		219'913.16	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände					9'046.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15'400.00		15'400		15'400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000		850.00
16	Verteidigung	223'078.70	50'503.60	286'700	75'700	305'759.42	127'430.30
161	Militärische Verteidigung	101'478.00	20'364.90	107'100	19'600	79'428.95	18'505.30
1610	Militärische Verteidigung	101'478.00	20'364.90	107'100	19'600	79'428.95	18'505.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'930.60		13'000		12'231.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	157.95					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	968.70		900		783.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	45.25		100		34.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	162.95		200		137.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	98.10		100		79.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	98.65					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	338.35		500		873.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	354.35		600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'325.40		2'500		7'064.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'470.80		2'500		2'055.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'943.00		2'400		98.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'813.60		1'600		1'568.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'324.90		31'600		21'822.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92.45		4'000		2'754.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	28'479.20		28'600		28'575.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'873.75		18'400		1'350.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'164.90		19'000		18'505.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		600		
162	Zivile Verteidigung	121'600.70	30'138.70	179'600	56'100	226'330.47	108'925.00
1620	Zivilschutz	107'288.38	30'138.70	158'100	56'100	208'600.81	108'925.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.					215.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'385.80		8'100		4'868.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'782.05		17'700		14'639.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'516.90		1'800		1'820.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00			500		7'932.05	
3612.00			87'000		76'275.31	
3701.00			40'000		102'850.00	
3920.00			3'000			
4260.00		2'778.65		2'600		1'975.00
4501.00		8'260.05		8'800		
4611.00		1'200.00		1'200		600.00
4630.00		3'500.00		3'500		3'500.00
4707.00		14'400.00		40'000		102'850.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	14'312.32	21'500		17'729.66	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	67.35	100		126.25	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	7'694.97	14'800		11'053.41	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'550.00	6'600		6'550.00	
2	BILDUNG	8'416'506.05	7'679'600	511'200	7'847'506.70	731'365.10
21	Obligatorische Schule	7'697'821.29	7'042'700	498'000	7'247'212.79	690'894.10
211	Eingangsstufe	931'930.92	855'300		765'020.59	
2110	Kindergarten	931'930.92	855'300		765'020.59	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	177'276.40	153'000		127'882.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'024.45	1'000		857.95	
3049.00	Übrige Zulagen	500.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'509.90	10'800		6'565.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'124.85	18'000		12'459.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'313.75	1'300		1'960.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'444.80	1'000		1'189.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	967.20	800		837.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'805.40	9'100		742.50	
3091.00	Personalwerbung	470.00	500		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'972.95	2'500		3'370.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500			
3104.00	Lehrmittel	15'586.83	19'000		14'864.93	
3104.01	Schulmaterial	413.10			306.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'983.75	2'000		6'521.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		500		2'125.35	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'214.92	500		602.36	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	685.80	800		986.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'875.85		3'000		1'100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'066.70		2'000		10'299.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					14'078.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		50.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	518.95		3'000		976.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	676'175.32		624'800		557'092.75	
212	Primarstufe	3'130'302.10	21'062.02	2'902'500	20'600	3'210'326.09	17'356.00
2120	Primarstufe	3'130'302.10	21'062.02	2'902'500	20'600	3'210'326.09	17'356.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	335'196.15		268'700		374'631.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'549.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'023.95		2'800		2'499.70	
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'433.10		17'200		21'950.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'861.50		23'000		31'364.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'289.50		4'100		5'268.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'610.75		3'100		3'839.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'263.30		1'800		2'330.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'750.85		19'900		16'888.75	
3091.00	Personalwerbung	329.70		500		550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'644.13		13'000		11'720.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	309.00		700		477.00	
3104.00	Lehrmittel	41'320.25		51'000		51'204.35	
3104.01	Schulmaterial	49'110.49		55'000		50'805.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'697.45		12'000		11'555.57	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	160.00		1'000		21'625.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'344.90		12'400		21'849.74	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'866.75		500		23'125.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'239.85		22'000		17'006.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'808.51		7'000		18'525.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'799.45		6'800		3'570.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'960.75		16'000		5'562.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					53'675.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	34'926.37		32'000		21'323.26	
3170.00	Reisekosten und Spesen	884.30		200		100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	53'368.31		73'700		47'705.07
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'724.40		15'000		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	45'353.30		33'100		93'811.31
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'331'173.29		2'190'000		2'254'797.15
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'851.80		20'000		44'112.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'062.02		20'600	17'356.00
214	Musikschulen	100'406.25	400.57	90'000		60'596.00
2140	Musikschulen	100'406.25	400.57	90'000		60'596.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100'406.25		90'000		60'596.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		400.57			
217	Schulliegenschaften	1'827'397.46	151'664.00	1'765'900	128'400	1'649'943.43
2170	Schulliegenschaften	1'827'397.46	151'664.00	1'765'900	128'400	1'649'943.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	467'355.45		450'000		467'812.05
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'896.00		-5'000		-6'229.35
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	6'020.00		8'000		6'535.95
3042.00	Verpflegungszulagen					116.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'372.75		28'800		27'889.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'715.40		44'000		42'648.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'974.55		7'000		7'322.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'123.05		4'900		4'896.50
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'142.10		3'000		3'025.25
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'300		364.70
3091.00	Personalwerbung			500		183.10
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'456.48		4'800		3'451.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schwimmbad	6'813.50		10'000		7'054.75
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'315.70		27'000		41'575.50
3106.00	Medizinisches Material (Desinfektionsmittel)			4'000		1'831.10
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'180.00		5'000		13'316.65
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'227.20				
3113.00	Anschaffung Hardware					1'426.15
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	164'688.75		146'800		146'057.05
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'907.15		50'000		27'578.75
3131.00	Machbarkeitsstudien Schulhaus Rüti/Schulhaus Grossacher	53'543.52				
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'870.50		19'000		11'095.10
3137.00	Steuern und Abgaben	1'636.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schwimmbad	47'150.36		39'000		17'146.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Grossacher	88'559.85		155'500	54'344.45		
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Rüti	69'295.45		60'600	64'162.00		
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Tüfwis	10'871.15		6'000	9'751.60		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'043.80		10'000	8'692.38		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'200			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'940.00		10'000	4'871.65		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11.00			11.00		
3162.00	Raten für operatives Leasing				603.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'520.00		500	840.00		
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	29'905.25		29'900	29'905.25		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	635'141.25		550'700	618'042.90		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			48'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'213.25		11'600	621.80		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	33'300.00		33'300	33'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'564.00		46'600	72'778.10	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		64'380.00		60'000	60'620.00	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000.00		18'000	18'000.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		720.00		800	380.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		3'000.00		3'000		
218	Tagesbetreuung	690'816.31	496'192.20	448'500	349'000	555'431.93	519'832.50
2180	Tagesbetreuung	690'816.31	496'192.20	448'500	349'000	555'431.93	519'832.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	473'159.90		293'000	362'301.55		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-29'576.10					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'755.00		19'700	23'417.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'089.15		22'600	27'965.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'275.55		2'500	5'762.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'009.25		3'600	4'093.90		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'025.75		1'600	2'433.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'401.00		8'800	1'150.00		
3091.00	Personalwerbung			500	3'122.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'681.05		2'500	596.20		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'486.25		3'000	4'129.45		
3105.00	Lebensmittel	133'807.85		88'500	110'729.55		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	447.70			1'037.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.35			2'654.65		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'767.41		1'000		5'555.73
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'086.20		1'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen					12.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	670.00		200		470.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'430.00				
4220.00	Steuern und Kostgelder		496'192.20		349'000	432'082.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten					87'750.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	1'016'968.25		980'500		1'005'894.75
2190	Schulleitung	446'068.12		422'300		434'425.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	110'210.65		105'000		112'490.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'270.80		33'000		32'902.35
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'361.00		7'800		9'322.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'131.45				5'930.85
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	919.90				694.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'574.35				1'629.65
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	947.75				943.50
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'075.00		6'500		4'980.83
3091.00	Personalwerbung			500		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'418.20		4'000		3'337.46
3100.00	Büromaterial	439.95		500		507.75
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		1'660.50
3113.00	Anschaffung Hardware					358.85
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	299.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'388.90		5'500		5'514.05
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'473.44		19'500		19'502.51
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	18'281.55		19'000		19'205.95
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'139.38		8'300		4'272.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'075.60		1'000		4'837.50
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	203'547.20		203'400		199'280.20
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	7'514.00		7'800		7'055.00
2191	Schulverwaltung	275'447.74		269'900		261'875.04
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'356.85		171'100		167'786.55
3042.00	Verpflegungszulagen			1'500		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'898.35		10'600		10'894.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'703.30		19'200		21'788.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'173.05	1'300		3'063.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'001.45	1'900		1'904.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'204.65	1'700		1'105.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'544.00	2'400		3'972.50	
3091.00	Personalwerbung	673.30	500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'887.30	1'500		2'966.05	
3100.00	Büromaterial	1'810.45	2'500		1'697.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'937.50	1'500		1'177.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				31.00	
3105.00	Lebensmittel	491.65				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		2'000		2'655.35	
3113.00	Anschaffung Hardware				479.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'018.85	36'500		28'847.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'910.60	5'000		6'048.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	726.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	574.75	7'000		4'892.61	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	426.59	2'000		2'565.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen	109.10				
2192	Volksschule Sonstiges	295'452.39	288'300		309'593.86	1'927.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'497.55	65'000		67'040.60	
3042.00	Verpflegungszulagen		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'334.00	4'400		4'217.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'543.20	9'000		10'169.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'155.45	1'000		1'104.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	729.15	1'500		737.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	438.75	1'400		435.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'821.65			180.00	
3091.00	Personalwerbung		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	666.65	2'500		2'678.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'240.65	3'000		1'059.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	424.15			1'498.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'897.80	77'400		81'759.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'375.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'883.10	2'200		2'127.05	
3137.00	Steuern und Abgaben		2'000		2'149.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00			2'000		3'296.30		
3158.00			1'200				
3170.00			500				
3171.00			2'200		8'781.16		
3300.60			6'000		6'000.00		
3611.00			6'000		5'564.50		
3612.00			100'000		110'793.30		
4260.00						1'927.50	
22	Sonderschulen	715'317.26	37'535.50	603'400	13'200	598'793.91	40'471.00
220	Sonderschulen	715'317.26	37'535.50	603'400	13'200	598'793.91	40'471.00
2200	Sonderschulen	715'317.26	37'535.50	603'400	13'200	598'793.91	40'471.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'373.90	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Mentorat f. Hochbegabte	18'872.10		18'000		18'233.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	168.00		200		168.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'222.50		800		1'331.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'699.40		1'200		2'604.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	326.60		200		335.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	205.85		100		232.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	124.00		100		134.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					100.00	
3104.00	Lehrmittel			2'000		156.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'976.40		4'000		3'110.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	389.30					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'774.55		135'700		125'018.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	928.91		22'000		15'915.51	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	34'956.25		170'000		150'939.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	484'646.10		249'100		278'140.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'680.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'347.30					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'572.50		9'500		15'114.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'963.00		3'700		25'357.00
23	Berufliche Grundbildung	1'867.50					
230	Berufliche Grundbildung	1'867.50					
2300	Berufliche Grundbildung	1'867.50					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'867.50					
29	Übriges Bildungswesen	1'500.00		33'500		1'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
299	Bildung, Übriges	1'500.00		33'500		1'500.00	
2990	Bildung, Übriges	1'500.00		33'500		1'500.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			31'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		2'500		1'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	425'632.46	30'894.54	455'200	35'300	390'092.44	32'354.31
32	Kultur, übrige	171'753.28	14'636.04	151'700	14'000	138'971.41	13'987.21
321	Bibliotheken und Literatur	94'161.61	9'389.64	88'100	8'600	76'957.31	8'741.01
3210	Bibliotheken	94'161.61	9'389.64	88'100	8'600	76'957.31	8'741.01
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	57'313.80		52'000		38'895.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'680.00		3'300		2'468.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	971.00		900		660.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	619.10		500		431.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	372.65		400		252.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	465.00		400		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	498.00		800		337.00	
3100.00	Büromaterial	1'920.80		2'500		1'413.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'075.80					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16'825.36		17'600		15'092.56	
3105.00	Lebensmittel	369.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	920.85		800		4'620.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	169.35				538.50	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	-1.00		500		374.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'692.80		1'400		1'986.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	621.25		300			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'617.75		2'700		4'767.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		1'288.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	3'030.10		3'000		3'030.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'074.17		7'600		7'762.39
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'315.47		1'000		978.62
322	Musik und Theater	6'900.00		8'900		5'100.00	
3220	Musik und Theater	6'900.00		8'900		5'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'900.00		8'900		5'100.00	
329	Kultur, Übriges	70'691.67	5'246.40	54'700	5'400	56'914.10	5'246.20
3290	Kultur, Übriges	70'691.67	5'246.40	54'700	5'400	56'914.10	5'246.20
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	659.30				3'018.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42.30				193.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.35			51.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.15			33.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	4.35			19.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4'400		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.12		1'000		1'548.05
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'840.15		18'800		20'990.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'015.95		30'500		31'059.05
4250.00	Verkäufe		146.30		300	146.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'100.10		5'100	5'100.10
33	Medien	101'191.88	16'258.50	95'700	21'300	98'821.13
332	Massenmedien	101'191.88	16'258.50	95'700	21'300	98'821.13
3320	Massenmedien	101'191.88	16'258.50	95'700	21'300	98'821.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'872.40		8'000		8'330.75
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230.60		300		265.15
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.75		100		23.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38.75		100		46.45
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	44.65		100		54.20
3099.00	Übriger Personalaufwand			100		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	85'906.85		80'000		82'906.45
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'472.48		6'300		7'194.48
3170.00	Reisekosten und Spesen	605.40		700		
4250.00	Verkäufe		16'258.50		21'300	18'367.10
34	Sport und Freizeit	152'687.30		207'800		152'299.90
341	Sport	137'525.00		141'200		135'728.75
3410	Sport	137'525.00		141'200		135'728.75
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	121'375.00		125'000		121'550.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'150.00		16'200		14'178.75
342	Freizeit	15'162.30		66'600		16'571.15
3420	Freizeit	15'162.30		66'600		16'571.15
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	2'660.10				5'267.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170.80				338.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38.30				90.25
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.75				59.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	17.25				34.20
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'162.80		50'300		1'888.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	127.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	3'651.80		3'700		3'651.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'205.50		5'500		5'141.70	
4	GESUNDHEIT	2'224'687.74	214'440.00	2'096'700	262'200	2'265'046.82	213'780.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'563'661.40	214'440.00	1'520'100	212'200	1'723'431.00	213'780.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'563'661.40	214'440.00	1'520'100	212'200	1'723'431.00	213'780.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	343'121.60	212'640.00	219'100	210'000	428'205.75	211'980.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	862.65				836.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	212'640.00		210'000		211'980.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	30'448.95		-10'900		30'448.95	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	95'212.00		20'000		155'321.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	3'958.00				29'618.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		212'640.00		210'000		211'980.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'220'539.80	1'800.00	1'301'000	2'200	1'295'225.25	1'800.00
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Langzeitpflege	116'422.00		161'000		130'729.95	
3634.40	Beiträge an öffent. Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	950'312.80		1'050'000		1'025'322.25	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	153'805.00		90'000		139'173.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'800.00		2'200		1'800.00
42	Ambulante Krankenpflege	585'338.59		495'500	50'000	460'372.17	
421	Ambulante Krankenpflege	565'252.09		476'000	50'000	440'924.17	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'795.00		5'000		4'770.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'795.00		5'000		4'770.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	561'457.09		471'000	50'000	436'154.17	
3632.50	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex Winkel)	325'201.15		310'000		278'097.50	
3632.51	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (auswärt.Spitex)	48'187.80		32'000		35'660.85	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'638.05		2'000			
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	183'430.09		127'000		122'395.82	
4290.00	Übrige Entgelte				50'000		
422	Rettungsdienste	20'086.50		19'500		19'448.00	
4220	Rettungsdienste	20'086.50		19'500		19'448.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	20'086.50		19'500		19'448.00	
43	Gesundheitsprävention	66'685.75		71'100		71'587.50	
431	Alkohol- und Drogenprävention	32'528.50		37'400		37'437.40	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	32'528.50		37'400		37'437.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'528.50		37'400		37'437.40	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'385.00		2'400		2'409.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'385.00		2'400		2'409.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'385.00		2'400		2'409.00	
433	Schulgesundheitsdienst	30'907.65		30'600		31'344.80	
4330	Schulgesundheitsdienst	30'907.65		30'600		31'344.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'307.10		2'000		1'805.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148.20		100		115.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.80		100		5.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24.90		100		20.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15.00		100		11.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	389.75					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'014.90		28'000		29'042.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		344.30	
434	Lebensmittelkontrolle	864.60		700		396.30	
4340	Lebensmittelkontrolle	864.60		700		396.30	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	864.60		700		396.30	
49	Gesundheitswesen, Übriges	9'002.00		10'000		9'656.15	
490	Gesundheitswesen, Übriges	9'002.00		10'000		9'656.15	
4900	Gesundheitswesen, Übriges	9'002.00		10'000		9'656.15	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	9'002.00		10'000		9'656.15	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'322'046.72	2'435'611.13	4'093'500	1'813'500	3'962'928.27	2'016'706.31
51	Krankheit und Unfall	236'603.00	236'603.00	265'500	265'500	243'335.50	246'236.20
512	Prämienverbilligungen	236'603.00	236'603.00	265'500	265'500	243'335.50	246'236.20
5120	Prämienverbilligungen	236'603.00	236'603.00	265'500	265'500	243'335.50	246'236.20
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			196'000		177'467.85	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger inkl. AOZ	236'603.00		69'500		65'867.65	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine				1'500		817.20
4630.00	Beiträge vom Bund				233'500		2'492.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		160'864.70				165'271.45
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		75'738.30		27'500		76'353.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (zu Unrecht bezogene KVG-Prämien)				3'000		1'302.00
52	Invalidität	1'015'951.55	696'328.00	926'000	629'000	878'294.20	628'207.00
522	Ergänzungsleistungen IV	997'201.55	696'328.00	908'000	629'000	860'294.20	628'207.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	997'201.55	696'328.00	908'000	629'000	860'294.20	628'207.00
3181.20	Abschreibungen von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	22'826.00					
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	15'635.00		18'000		16'973.35	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	912'815.00		850'000		810'045.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	45'925.55		40'000		33'275.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		665'555.00		609'000		501'931.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV (zu Unrecht bezogene Leistungen)		30'773.00		20'000		126'276.00
523	Invalidenheime	18'250.00		18'000		18'000.00	
5230	Invalidenheime	18'250.00		18'000		18'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'250.00		18'000		18'000.00	
524	Leistungen an Invalide	500.00					
5240	Leistungen an Invalide	500.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
53	Alter und Hinterlassene	879'642.98	578'817.50	701'000	463'000	717'320.25	459'474.50
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'797.35	6'400.50	11'800	6'500	15'841.15	6'472.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	11'797.35	6'400.50	11'800	6'500	15'841.15	6'472.50
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	3'953.20		8'000		9'237.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'844.15		3'800		6'603.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'400.50		6'500		6'472.50
532	Ergänzungsleistungen AHV	823'512.60	572'417.00	653'000	456'500	656'180.65	453'002.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	823'512.60	572'417.00	653'000	456'500	656'180.65	453'002.00
3181.20	Abschreibungen von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	237.65				257.95	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	15'635.00		18'000		16'973.35	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	731'269.00		580'000		586'670.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	76'370.95		55'000		52'279.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		549'412.00		416'500		434'480.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		23'005.00		25'000		7'554.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtm. bez. Leistungen aus Nachlass)				15'000		10'968.00
533	Leistungen an Pensionierte	9'438.09		7'200		27'689.40	
5330	Leistungen an Pensionierte	9'438.09		7'200		27'689.40	
3064.00	Überbrückungsrenten	9'438.09		7'200		27'689.40	
535	Leistungen an das Alter	34'894.94		29'000		17'609.05	
5350	Leistungen an das Alter	34'894.94		29'000		17'609.05	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'795.00		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47.90					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.05					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.10					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	546.05		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	466.04		600		897.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	882.50		500		6'469.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		1'600		2'540.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'623.20		25'500		7'701.65	
54	Familie und Jugend	788'066.86	115'603.93	698'800	10'500	707'013.60	32'714.41
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	70'224.34	6'250.03	46'000	10'000	58'353.05	32'714.41
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	70'224.34	6'250.03	46'000	10'000	58'353.05	32'714.41
3637.00	Alimentenbevorschussungen	70'224.34		46'000		58'353.05	
4290.00	Alimentenrückerstattungen		6'250.03		10'000		32'714.41
544	Jugendschutz	710'410.02	107'846.40	630'200		588'458.95	
5440	Jugendschutz	710'410.02	107'846.40	630'200		588'458.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'187.80		23'400		17'492.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'552.90		1'500		1'120.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'755.20		2'900		1'541.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	414.65		400		297.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	261.30		300		196.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	157.30		200		113.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	180.00				105.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'709.32					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	1'420.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	677'771.55		601'500		567'592.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Versorgertaxen)		107'846.40				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	7'432.50	1'507.50	22'600	500	60'201.60	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	7'432.50	1'507.50	22'600	500	60'201.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'282.50		4'600		3'210.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					46'808.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'150.00		18'000		10'182.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'507.50		500		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'401'782.33	808'258.70	1'492'200	445'500	1'406'964.72	650'074.20
571	Beihilfen / Zuschüsse	94'828.00	55'505.00	93'000	54'000	86'178.10	52'995.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	94'828.00	55'505.00	93'000	54'000	86'178.10	52'995.00
3181.24	Abschreibungen und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfe					34.80	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	15'630.00		18'000		16'973.30	
3637.24	Beihilfen	39'650.00		45'000		38'594.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	39'548.00		30'000		30'576.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'284.00		49'000		37'823.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		221.00		5'000		15'172.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	448'907.20	393'781.10	747'000	182'500	619'361.50	315'734.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	448'907.20	393'781.10	747'000	182'500	619'361.50	315'734.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	99'395.50		175'800		88'843.10	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	283'351.15		500'000		467'645.30	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	30'716.95		42'200		30'859.55	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	35'443.60		29'000		32'013.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'383.00		23'500		19'798.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		63'954.90		29'000		26'759.25
4637.30	Rückerstattung Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		305'532.45		120'000		256'608.90
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		14'910.75		10'000		12'567.85
573	Asylwesen	586'377.35	297'652.60	464'200	204'900	448'451.65	229'104.00
5730	Asylwesen	586'377.35	297'652.60	464'200	204'900	448'451.65	229'104.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	477.00				212.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.60				13.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.75				3.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.10			2.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.15			1.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'046.00				
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'324.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'066.50		25'000	17'823.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	645.80		400	211.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'329.15		34'900	42'655.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	181.55				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	92'156.85		84'800	67'463.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	36'392.70		10'400	21'536.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'700		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	388'235.90		290'900	295'619.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'481.30		15'100	2'908.05	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'088.65		29'800	9'445.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'685.40			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		246'878.55		175'100	219'659.00
579	Fürsorge, Übriges	271'669.78	61'320.00	188'000	4'100	252'973.47
5790	Fürsorge, Übriges	271'669.78	61'320.00	188'000	4'100	252'973.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'404.80		135'000	124'253.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'998.65		8'700	7'941.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'787.65		17'400	16'330.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'067.90		2'300	2'104.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	674.95		1'500	1'388.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	405.00		900	806.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'168.50		9'800	2'005.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	873.93		2'000	1'349.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00		400	102.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000	4'091.10	
3113.00	Anschaffung Hardware				244.10	
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen (Lizenzen)	2'067.85		2'100	2'067.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'065.20		1'700	1'815.62	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	182'716.65		1'000	85'228.45	
3158.00	Unterhalt immaterieller Anlagen	2'808.00		2'700	2'675.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	156.70		400	170.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		400	400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00			500			
4611.00		3'827.00		4'100		4'161.20
4631.00		57'493.00				48'080.00
59			10'000		10'000.00	
592			5'000			
5920			5'000			
3632.00			5'000			
593			5'000		10'000.00	
5930			5'000		10'000.00	
3638.00			5'000		10'000.00	
6	1'711'656.30	588'061.42	1'685'300	484'500	1'645'981.90	211'545.60
61	1'217'970.50	578'361.42	1'160'600	484'500	1'160'807.55	206'145.60
615	1'175'712.75	568'965.42	1'107'800	469'500	1'090'033.25	180'881.60
6150	1'175'712.75	568'965.42	1'107'800	469'500	1'090'033.25	180'881.60
3010.00	141'001.85		143'500		137'460.40	
3010.09	-314.20					
3030.00	5'469.35		4'000		2'128.05	
3049.00	6'125.00		4'500		4'000.00	
3050.00	9'799.75		9'400		9'158.90	
3052.00	9'608.40		9'000		8'193.60	
3053.00	2'579.70		2'400		2'427.45	
3054.00	1'648.45		1'700		1'601.10	
3055.00	992.35		1'100		929.75	
3090.00	120.00		600		624.70	
3099.00	2'244.30		2'400		2'147.72	
3101.00	39'093.65		47'200		53'421.80	
3111.00	11'062.30		14'400		26'065.55	
3111.20	2'098.30		2'500		125.60	
3112.00	1'595.65		5'600		3'104.00	
3113.00			2'000			
3118.00			500			
3120.00	15'868.30		20'400		12'548.55	
3120.01	45'529.70		45'000		42'595.55	
3120.02	22'749.90		33'000		22'749.90	
3130.00	30'295.90		27'400		24'129.55	
3132.00	62'189.80		44'300		10'911.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'083.10		2'900		9'708.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'219.50		1'200		2'502.10	
3141.10	Winterdienst	47'707.95		60'000		61'200.70	
3141.20	Strassenreinigung	37'950.00		36'000		34'842.53	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	192'407.10		220'000		255'587.05	
3141.51	Belagsaufbrüche private Personen	77'635.05					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'606.75		22'900		15'326.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	64.50		200		11.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					29.20	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV allg. Haushalt	284'521.70		262'200		258'116.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	28'473.40		27'900		18'511.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	76'285.25		48'600		64'874.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'200.00		9'000		6'750.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'422.05		45'100		54'064.30
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Belagsaufbrüche)		101'449.15				
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		6'679.60		5'000		3'696.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		314'709.47		303'500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		110'505.15		106'900		116'370.95
618	Privatstrassen	42'257.75	9'396.00	52'800	15'000	70'774.30	25'264.00
6180	Privatstrassen	42'257.75	9'396.00	52'800	15'000	70'774.30	25'264.00
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	258.55		1'700		87.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16.55		100		5.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.40		100		1.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.80		100		1.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1.60		100		0.60	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	33'576.50		40'000		49'952.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			2'500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	2'341.00		2'300		2'341.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'057.35		5'900		18'384.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		9'396.00		15'000		25'264.00
62	Öffentlicher Verkehr	493'685.80		524'700		475'474.35	5'400.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	182'067.80		188'100		178'998.35	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	182'067.80		188'100		178'998.35	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	584.65				2'516.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38.00				161.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.80				43.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.55				28.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.80				16.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'543.10		4'000		4'136.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	302.00		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'424.75		2'500		316.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000		10'102.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	7'594.30		7'600		9'429.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	2'897.70		4'100		2'897.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	153'616.00		150'000		141'930.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'050.15		7'400		7'419.85	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	311'618.00		336'600		296'476.00	5'400.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	311'618.00		336'600		296'476.00	5'400.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	311'618.00		336'600		296'476.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'400.00
63	Verkehr, Übriges		9'700.00			9'700.00	
632	Luft- und Raumfahrt		9'700.00			9'700.00	
6320	Luft- und Raumfahrt		9'700.00			9'700.00	
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen					9'700.00	
4490.00	Aufwertungen VV		9'700.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'931'166.21	2'574'330.11	3'093'700	2'647'200	3'312'511.82	2'925'560.27
71	Wasserversorgung	1'342'886.58	1'304'096.48	1'390'400	1'352'500	1'654'768.91	1'615'978.81
710	Wasserversorgung	1'342'886.58	1'304'096.48	1'390'400	1'352'500	1'654'768.91	1'615'978.81
7100	Wasserversorgung (allgemein)	38'790.10		37'900		38'790.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'790.10		37'900		38'790.10	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'304'096.48	1'304'096.48	1'352'500	1'352'500	1'615'978.81	1'615'978.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'242.65		98'000		98'690.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-700			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	383.50				92.15	
3049.00	Pikettentschädigung	9'875.00		13'500		13'071.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'116.60		6'500		6'881.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	10'137.60		9'300		9'114.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'888.85		1'800		1'823.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'196.85		1'200		1'202.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	720.50	700		698.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	409.98	1'800		1'587.26	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'163.22	1'200		1'021.46	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'568.44	9'900		3'582.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	68'430.92	79'000		70'363.04	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		1'900			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	638'393.14	680'000		900'238.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'734.22	20'400		26'024.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'134.53	27'700		59'588.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'943.85	3'300		4'031.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	487.50	400		418.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Leitungsnetz	131'164.96	59'000		158'173.91	
3143.01	Baulicher Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	21'533.65	59'500		29'041.92	
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten, Belagsflicke		30'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'015.40	14'000		10'743.78	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	84.00			221.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	74.09	100		196.47	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	-4.07			-3.39	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	151'259.85	133'800		142'818.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	55'030.15	37'200		37'172.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'431.10	1'400		1'431.10	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		18'400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	38'965.95	37'700		30'877.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'200.00	3'200		3'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'514.05	2'300		3'675.40	
4240.01	Wasserabgabe an Private			1'211'200		1'160'008.65
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe			10'000		14'625.80
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen			3'000		1'364.00
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen			37'900		37'844.00
4240.05	Wasserzählermieten			38'700		41'760.00
4240.06	Erlös Installationsabteilung			100		
4260.00	Rückerstattungen Dritter			30'000		3'902.44
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK					336'126.85
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			16'000		15'342.62

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00		3'807.15		4'500		3'133.45
4940.00		934.70		1'100		1'871.00
72	Abwasserbeseitigung	603'091.04	603'091.04	697'300	697'300	745'536.43
720	Abwasserbeseitigung	603'091.04	603'091.04	697'300	697'300	745'536.43
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	603'091.04	603'091.04	697'300	697'300	745'536.43
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'357.42		700		1'007.29
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'629.26		18'100		8'946.21
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	89'573.25		67'100		37'147.53
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	97'955.12		160'000		171'153.56
3143.01	Unterhalt Schlammsammler, Kanalspülungen, Pumpstationen	23'451.11		26'000		19'771.07
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Belagsfliege			20'000		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'154.35		5'400		5'713.75
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	-69'513.15		-54'900		-67'139.60
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	48'021.55		48'000		48'021.55
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					144'261.41
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Anschlussvertrag)	365'143.58		371'000		340'515.76
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Eigenwirtschaftsbetriebe an Gemeinden und Zweckverbände	13'177.15		13'200		14'663.95
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'941.40		19'500		18'273.95
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'200.00		3'200		3'200.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		612'053.11		609'900	630'001.81
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-27'406.86		20'000	110'466.12
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		15'646.44		64'500	
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'798.35		2'900	5'068.50
73	Abfallwirtschaft	593'260.14	584'560.99	605'900	597'400	571'974.33
730	Abfallwirtschaft	593'260.14	584'560.99	605'900	597'400	571'974.33
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	12'511.15	3'812.00	12'500	4'000	11'926.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'511.15		12'500		11'926.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'812.00		4'000	3'997.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	580'748.99	580'748.99	593'400	593'400	560'048.03
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'482.25		66'000		70'682.60
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	13'850.60		8'500		4'651.55
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'381.60		2'000		2'150.75
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'027.80				3'864.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'066.00		1'100		1'028.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.50	200		377.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	509.00	500		485.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'383.41	1'400		264.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'936.17	8'000		3'637.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		100		48.78	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	1'111.38	3'000		1'913.62	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	625.49	600		413.28	
3130.00	Kehrichtabfuhrkosten	70'749.75	63'800		68'248.38	
3130.01	Kehrichtverbrennungskosten	104'441.96	111'600		105'317.75	
3130.02	Abfuhrkosten Grüngut	42'982.76	45'000		41'108.64	
3130.03	Grüngut Deponie	81'449.73	81'000		74'456.02	
3130.04	Altpapier	6'368.17	8'000		5'833.18	
3130.05	Altmetall	2'283.24	2'500		1'727.32	
3130.06	Alu und Weissblech	4'029.33	4'500		3'838.46	
3130.07	Karton	71'687.79	69'600		63'223.76	
3130.08	Bruchglas	7'117.81	8'000		6'525.33	
3130.09	Häckseldienst	16'803.99	20'000		16'202.04	
3130.10	Kunststoff	2'855.15	5'000		7'489.37	
3130.11	Altöl	250.41	800		277.39	
3130.12	Gruben- und Deponiegut	3'238.95	3'500		2'492.81	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	373.58	8'500		3'823.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60.15	100		60.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		4'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'272.37	2'700		1'704.08	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'145.40	1'200		1'269.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				-0.38	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	616.30	600		11'596.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'369.50	4'500		4'375.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'266.35	56'100		49'947.90	
3920.00	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benutzungskosten	1'000.00	1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	12.10			13.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		160'000		153'182.87	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren Gewerbekehricht		19'100		16'713.09	
4240.02	Altstoffsammelstelle und Sperrgut		20'000		26'559.31	
4240.03	Grundgebühren		138'000		138'309.99	
		161'295.70				
		32'899.82				
		21'046.34				
		139'651.42				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.04	Grüngut	118'194.75		112'000		108'345.15
4240.05	Rückerstattung Altglas	11'932.79		15'000		12'726.41
4240.06	Rückerstattung Altmetall, Karton, Papier, Elektroschrott	23'058.06		22'600		21'560.71
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1.22		700		0.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	72'353.23		105'700		82'036.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	318.10		300		614.05
74	Verbauungen	75'624.05	81'800		85'700.05	
741	Gewässerverbauungen	75'624.05	81'800		85'700.05	
7410	Gewässerverbauungen	75'624.05	81'800		85'700.05	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'806.90	2'000		6'665.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115.85	100		427.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.35			114.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.50			74.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	11.80			43.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		2'100		5'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'813.40	24'000		8'383.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	81.00	100		784.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV allg. Haushalt	54'679.10	38'200		52'059.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'071.15	15'300		12'146.35	
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'336.50			3'518.90	
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'336.50			3'518.90	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'336.50			3'518.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Vernetzung)	2'336.50			3'518.90	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'942.00	3'500		1'944.80	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'942.00	3'500		1'944.80	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'942.00	3'500		1'944.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'942.00	3'500		1'944.80	
77	Übriger Umweltschutz	110'276.85	131'500		135'951.95	
771	Friedhof und Bestattung	110'276.85	131'500		135'951.95	
7710	Friedhof und Bestattung	110'276.85	131'500		135'951.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160.00	400		100.00	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	110'116.85	131'100		123'170.40	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an Gemeinden und Zweckverbände				12'681.55	
79	Raumordnung	201'749.05	82'581.60	183'300		113'116.45
790	Raumordnung	201'749.05	82'581.60	183'300		113'116.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	201'749.05	82'581.60	183'300		113'116.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	711.30		1'000		571.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	185'810.60		165'500		96'906.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	6'476.90		6'500		6'476.90	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	8'750.25		10'300		9'161.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		82'581.60				
8	VOLKSWIRTSCHAFT	771'684.51	1'152'626.29	656'600	873'600	661'219.83	946'218.31
81	Landwirtschaft	6'078.85		38'300		94'197.80	34'929.55
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	6'078.85		38'300		94'197.80	34'929.55
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	6'078.85		38'300		94'197.80	34'929.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'252.40		3'000		3'440.20	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169.15		300		182.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	46.65		100		50.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28.45		100		31.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21.20		100		22.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000		2'927.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Drainagen)	1'264.60		27'000		86'261.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	657.40		100		642.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV allg. Haushalt	639.00		600		639.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						34'929.55
82	Forstwirtschaft	755'569.66	577'034.39	608'800	419'400	557'622.03	394'848.16
820	Forstwirtschaft	755'569.66	577'034.39	608'800	419'400	557'622.03	394'848.16
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	752'821.31	577'034.39	598'900	418'900	549'832.49	394'449.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'887.85		124'000		123'243.10	
3010.09	Erstattung von Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500		-1'357.30	
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	126'979.15		105'300		113'940.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'170.75		14'100		14'909.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'446.80		32'000		32'286.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'315.25		4'400		3'959.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'719.40		2'800		2'603.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'645.45		1'700		1'516.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'170.00		1'000		962.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'692.02		2'500		2'412.03	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'695.90		14'100		17'451.57	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial extern	1'378.60		10'000		2'037.51
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	95.61		100		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	4'562.96		14'300		1'670.75
3112.00	Anschaffung Dienstkleider			2'000		
3113.00	Anschaffung Hardware			300		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'562.54		200		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	91'661.53		39'100		37'006.48
3130.01	Dienstleistungen Dritter extern	115'470.42		68'100		49'787.25
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.05		10'100		9'956.65
3137.00	Steuern und Abgaben	6'075.00				
3141.00	Unterhalt Waldstrassen	13'342.49		36'000		28'481.99
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'659.24		9'000		7'982.21
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'800.00		7'800		7'800.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	18'297.75		22'000		17'326.70
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'746.72		3'700		3'990.44
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'581.37				3'544.44
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV allgemeiner Haushalt	7'614.90		7'600		7'614.90
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	23'784.31		23'800		28'906.65
3499.00	Übriger Finanzaufwand Skontoabzüge	472.85		600		973.72
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an öffentliche Unternehmungen	-513.55		-500		-513.55
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'305.95		43'300		31'339.75
4250.00	Verkäufe		39'095.02		41'000	51'585.54
4250.01	Brennholz/Schnitzel		194'829.00		52'000	54'653.41
4260.00	Rückerstattungen Dritter		105'175.08		51'000	86'266.21
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		149'797.95		203'100	121'997.85
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		19'596.54		12'000	16'398.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		68'540.80		59'800	63'548.50
8204	Forstliche Nebenbetriebe, Pflanzgärten, Holzlager	2'637.07		8'200	500	7'518.29
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			1'000		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial und Handelswaren	1'337.07		5'200		2'383.79
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		700		1'300.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			100		3'834.50	
4250.00	Verkäufe				500		398.25
8205	Forstliche Nebennutzungen	111.28		1'700			
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65.78		500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	45.50		100			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500			
8209	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen					271.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien					271.25	
83	Jagd und Fischerei		924.20		900		924.20
830	Jagd und Fischerei		924.20		900		924.20
8300	Jagd und Fischerei		924.20		900		924.20
4601.00	Anteil am Ertrag kantonaler Steuern		924.20		900		924.20
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'636.00		9'000		9'000.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'636.00		9'000		9'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'636.00		9'000		9'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'636.00		9'000		9'000.00	
86	Banken und Versicherungen		492'434.70		372'300		435'678.40
860	Banken und Versicherungen		492'434.70		372'300		435'678.40
8600	Banken und Versicherungen		492'434.70		372'300		435'678.40
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		492'434.70		372'300		435'678.40
87	Brennstoffe und Energie	400.00	82'233.00	500	81'000	400.00	79'838.00
871	Elektrizität	400.00	82'233.00	500	81'000	400.00	79'838.00
8710	Elektrizität (allgemein)	400.00	82'233.00	500	81'000	400.00	79'838.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		500		400.00	
4604.00	Anteile an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		82'233.00		81'000		79'838.00
9	FINANZEN UND STEUERN	4'329'654.07	20'958'545.09	1'420'700	18'134'800	4'914'008.69	21'381'540.41
91	Steuern	29'522.86	19'198'576.40	21'700	16'745'400	101'647.07	19'072'249.49
910	Steuern	29'522.86	19'198'576.40	21'700	16'745'400	101'647.07	19'072'249.49
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	19'562.86	16'524'956.40	12'000	14'491'900	92'107.07	16'367'142.94
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'562.86		12'000		92'107.07	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'458'048.95		11'562'000		10'415'094.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'085'071.04		328'700		2'711'647.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		17'051.69		2'600		16'610.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4000.40		59'041.70		10'500		45'480.60	
4000.50		-507'663.50		-584'000		-810'385.45	
4000.60		-30'793.20		-82'000		-28'823.75	
4001.00		2'502'692.05		2'332'000		2'310'901.35	
4001.10		319'129.96		219'000		533'964.85	
4001.20		11'422.84		1'400		17'510.75	
4001.40		6'755.50		6'300		9'066.35	
4001.50		-127'403.85		-116'100		-203'513.75	
4002.00		-130'521.36		150'000		208'998.66	
4008.00		98'691.98		104'000		96'543.94	
4010.00		289'230.60		278'400		259'251.46	
4010.10		338'103.98		98'800		85'916.23	
4010.20		983.70					
4010.40		51'932.90		105'100		590'116.85	
4010.50		-24'071.55				-14'157.05	
4011.00		52'383.40		37'600		54'058.29	
4011.10		26'852.82		29'500		30'150.62	
4011.40		28'264.10		8'100		38'732.20	
4011.50		-247.35				-22.00	
9101	Sondersteuern	9'960.00	2'673'620.00	9'700	2'253'500	9'540.00	2'705'106.55
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	9'960.00		9'700		9'540.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'617'620.00		2'200'000		2'650'246.55
4033.00	Hundesteuern		56'000.00		53'500		54'860.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	4'030'882.00	954'683.00	1'240'000	293'700	4'552'556.00	1'078'237.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	4'030'882.00	954'683.00	1'240'000	293'700	4'552'556.00	1'078'237.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	4'030'882.00	954'683.00	1'240'000	293'700	4'552'556.00	1'078'237.00
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	4'030'882.00		1'240'000		4'552'556.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		954'683.00		293'700		1'078'237.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	269'249.21	456'299.18	159'000	324'700	259'805.62	316'477.85
961	Zinsen	22'338.11	188'684.58	36'300	62'600	40'722.04	47'070.75
9610	Zinsen	22'338.11	188'684.58	36'300	62'600	40'722.04	47'070.75
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'004.48					
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	2.00		500		199.40	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	17'280.48		31'500		32'969.09	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'051.15		4'300		7'553.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		12'773.33				

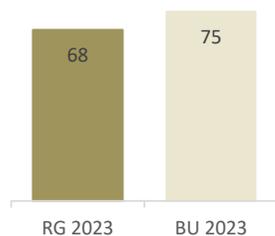
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.02				17'000		
4401.10		18'361.78		23'500		16'093.92
4402.00		147'037.12		12'100		14'624.98
4420.00		1'750.00		500		
4940.00		8'762.35		9'500		16'351.85
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	267'614.60	122'700	262'100	219'083.58	240'607.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	267'614.60	122'700	262'100	219'083.58	240'607.10
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	76'674.90	98'500		201'696.78	
3431.30	Unterhalt von Mobiliar, Apparaten, Maschinen, Gerätschaften, Werkzeugen				235.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter				4'487.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00	17'000			
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'236.20	7'200		12'663.40	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		267'614.60		261'200	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				900	
969	Finanzvermögen, Übriges	150'000.00				
9690	Finanzvermögen, Übriges	150'000.00				
3410.10	Realisierte Verluste auf verzinslichen Anlagen FV	150'000.00				
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV					
97	Rückverteilungen		2'364.00		1'100	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'364.00		1'100	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'364.00		1'100	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'364.00		1'100	
99	Nicht aufgeteilte Posten		346'622.51		769'900	
999	Abschluss		346'622.51		769'900	
9999	Abschluss		346'622.51		769'900	
9001.00	Aufwandüberschuss		346'622.51		769'900	
		30'264'251.13	30'264'251.13	26'443'600	26'443'600	29'968'583.80
	<i>Gesamtergebnis</i>					
		30'264'251.13	30'264'251.13	26'443'600	26'443'600	29'968'583.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

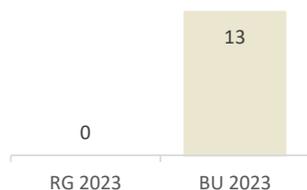
0



Behörden und Verwaltung
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -7'437

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
0290.5010.00	Umgestaltung Dorfzentrum (Zentrumsplanung)	0.00	50'000	50'000.00	Planung noch nicht abgeschlossen, Ausführung verzögert
0291.5040.01	Umbau/Sanierung Büro Finanzen/Steuern	0.00	100'000	100'000.00	Sanierung erst mit möglichem Umzug Werk

1



Öffentliche Ordnung und Sicherheit
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -12'500

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1620.5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	25'000	25'000.00	Darlehen an Sicherheitszweckverband nicht notwendig

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

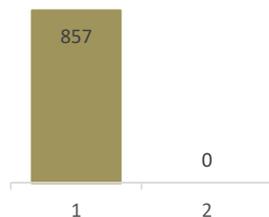
2



Bildung
 Kurz und bündig
 Gesamtabweichung: -164'118

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
2120.5060.03	Elektronische Wandtafeln Grossacher B	67'794.95	50'000	-17'794.95	Mehrkosten elektronische Wandtafeln
2120.5060.04	Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti	133'795.12	120'000	-13'795.12	Mehr Mobiliar angeschafft als budgetiert
2170.5040.03	Sanierung Grossacher A	11'674.60	0	-11'674.60	Schlussrechnung
2170.5040.05	Machbarkeitsstudie/Projektierung Schulraum 2028	0.00	380'000	380'000.00	gehört in Erfolgsrechnung, weil keine Nutzung
2170.5040.11	Waldstube Schule	30'000.00	0	-30'000.00	Anschaffung Waldstube nicht budgetiert
2200.6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	-21'500.00	0	21'500.00	Teilrückzahlung Darlehen HPS

5



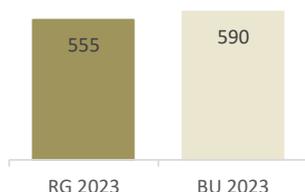
Soziale Sicherheit
 Kurz und bündig
 Gesamtabweichung: 856'845

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5730.5040.02	Asylbewerberbauten 2023	856'845.30	0	-856'845.30	neue Modulbaute wegen höherer Asylquote

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

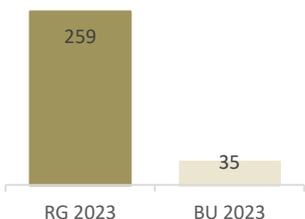
6



Verkehr und Nachrichtenübermittlung
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -34'848

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
6150.5010.23	Sanierung Dorfstrasse	249'037.15	260'000	10'962.85	Minderkosten
6150.5010.27	Neubau Altrebenstrasse - QP Büelreben (2. Etappe)	56'861.00	25'000	-31'861.00	Spätere Verrechnung Garantierückbehalte
6150.5010.34	Umgestaltung Seebnerstrasse (Vorprojekt und Projektierung)	3'823.60	50'000	46'176.40	Zeitpunkt Projektierung dem Fortschritt der Zentrumsplanung angepasst
6150.5010.37	Sanierung alte Landstrasse (Projekt)	12'421.60	30'000	17'578.40	Projektierung in zeitlicher Abstimmung mit dem Hochbauprojekt (Rekurse hängig)
6210.5040.02	behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen (2x Büelhof, 1x HPS)	4'308.00	40'000	35'692.00	Zeitpunkt Projektierung dem Fortschritt des T30-Projektes angepasst

7



Umweltschutz und Raumordnung
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 223'898

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
7101.5030.24	WL Dorfstrasse	-63'444.16	20'000	83'444.16	Umbuchung Fernwirk- und Leitsystem auf eig. Konto 6150.5060.04
7101.5030.27	WL Altrebenstrasse (QP Büelreben) 2. Etappe	10'999.07	0	-10'999.07	Spätere Verrechnung Garantierückbehalte
7101.5030.34	WL Seebnerstrasse (Projekt)	4'087.74	30'000	25'912.26	Zeitpunkt Projektierung dem Fortschritt der Zentrumsplanung angepasst
7101.5030.36	Neubau Pumpwerk Breiti (Projekt)	111.00	60'000	59'889.00	Projekt zeitlich um mind. 1 Jahr verschoben (Koordination Kloten)
7101.5030.38	WL Wilenbachstrasse	689'068.43	470'000	-219'068.43	Projekterweiterung nach Budgetprozess 2023
7101.5030.39	WL Hell (Projekt)	0.00	30'000	30'000.00	Entscheid Gemeinde Oberglatt über weiteres Vorgehen ausstehend
7101.5030.43	WL Pumpwerk Breiti - Gemeindegrenze, Projekt	1'087.23	0	-1'087.23	Projektstart im Jahr 2023
7101.5060.04	Fernwirk- und Leitsystem Upgrade	142'859.80	0	-142'859.80	Upgrade der Wasserleitzentrale ist eigenes Projekt
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-232'135.18	-300'000	-67'864.82	weniger Anschlussgebühren, keine Grossprojekte

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7201.5030.38	Kanalisation Wilenbachstrasse	71'156.83	50'000	-21'156.83	<i>Projektanpassungen nach Budgetphase</i>
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren	-191'057.93	-300'000	-108'942.07	<i>weniger Anschlussgebühren, keine Grossprojekte</i>
7410.5020.08	Eindolung Dorfstrasse	76'699.20	0	-76'699.20	<i>Spätere Verrechnungen als ursprünglich vorgesehen</i>
7410.5020.09	Einlaufbauwerk Heubergstrasse	2'934.35	0	-2'934.35	<i>Projektabschluss nach Budgetphase 2023</i>
7410.5020.10	Eindolung Seebnerstrasse	4'217.85	10'000	5'782.15	<i>Restposition Projektierung</i>

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	135'125.60	0.00	150'000	0	135'744.80	0.00
			135'125.60		150'000		135'744.80
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	25'000	0	15'052.00	15'052.00
					25'000		
2	Bildung Nettoergebnis	243'264.67	21'500.00	550'000	0	1'730'241.75	21'500.00
			221'764.67		550'000		1'708'741.75
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	72'358.00	0.00	72'400	0	361'982.75	0.00
			72'358.00		72'400		361'982.75
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	856'845.30	0.00	0	0	0.00	0.00
			856'845.30				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'110'304.75	0.00	1'180'000	0	807'243.60	127'302.45
			1'110'304.75		1'180'000		679'941.15
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	940'988.88	423'193.11	670'000	600'000	2'578'532.22	1'603'902.96
			517'795.77		70'000		974'629.26
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'358'887.20	444'693.11	2'647'400	600'000	5'628'797.12	1'767'757.41
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			2'914'194.09		2'047'400		3'861'039.71
Total		3'358'887.20	3'358'887.20	2'647'400	2'647'400	5'628'797.12	5'628'797.12

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	135'125.60		150'000		135'744.80	
02	Allgemeine Dienste	135'125.60		150'000		135'744.80	
022	Allgemeine Dienste, übrige					65'704.40	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					65'704.40	
5060.02	Server					65'704.40	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	135'125.60		150'000		70'040.40	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	135'125.60		50'000			
5010.00	Umgestaltung Dorfzentrum (Zentrumsplanung)			50'000			
5040.09	Erschliessungskosten Kat.Nr. 3477	135'125.60					
0291	Dorfzentrum Breiti			100'000		7'710.45	
5040.01	Umbau/Sanierung Büro Finanzen/Steuern			100'000		7'710.45	
0292	Gemeindehaus					62'329.95	
5040.00	Umbau Büro Postgebäude					62'329.95	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			25'000		15'052.00	15'052.00
15	Feuerwehr					15'052.00	15'052.00
150	Feuerwehr					15'052.00	15'052.00
1500	Feuerwehr					15'052.00	15'052.00
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					15'052.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						15'052.00
16	Verteidigung			25'000			
162	Zivile Verteidigung			25'000			
1620	Zivilschutz			25'000			
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände			25'000			
2	BILDUNG	243'264.67	21'500.00	550'000		1'730'241.75	21'500.00
21	Obligatorische Schule	243'264.67		550'000		1'730'241.75	
212	Primarstufe	201'590.07		170'000		124'767.65	
2120	Primarstufe	201'590.07		170'000		124'767.65	
5060.02	Erneuerung ICT Infrastruktur					69'019.75	
5060.03	Elektronische Wandtafeln Grossacher B	67'794.95		50'000		55'747.90	
5060.04	Ersatz Mobiliar Schulhaus Rüti	133'795.12		120'000			
217	Schulliegenschaften	41'674.60		380'000		1'605'474.10	
2170	Schulliegenschaften	41'674.60		380'000		1'605'474.10	
5040.03	Sanierung Grossacher A	11'674.60				1'534'576.75	
5040.04	Liftsanierung Grossacher B					70'897.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.05	Machbarkeitsstudie/Projektierung Schulraum 2028			380'000			
5040.11	Waldstube Schule	30'000.00					
22	Sonderschulen		21'500.00				21'500.00
220	Sonderschulen		21'500.00				21'500.00
2200	Sonderschulen		21'500.00				21'500.00
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände		21'500.00				21'500.00
4	GESUNDHEIT	72'358.00		72'400		361'982.75	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	72'358.00		72'400		361'982.75	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	72'358.00		72'400		361'982.75	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	72'358.00		72'400		361'982.75	
5060.00	Pflegewohnungen Tüfwis, Betriebsausstattung					289'624.75	
5540.00	Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen	72'358.00		72'400		72'358.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	856'845.30					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	856'845.30					
573	Asylwesen	856'845.30					
5730	Asylwesen	856'845.30					
5040.02	Asylbewerberbauten 2023	856'845.30					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'110'304.75		1'180'000		807'243.60	127'302.45
61	Strassenverkehr	1'105'996.75		1'140'000		807'243.60	127'302.45
615	Gemeindestrassen	1'105'996.75		1'140'000		807'243.60	127'302.45
6150	Gemeindestrassen	1'105'996.75		1'140'000		807'243.60	127'302.45
5010.23	Sanierung Dorfstrasse	249'037.15		260'000		772'453.40	
5010.27	Neubau Altrebenstrasse - QP Büelreben (2. Etappe)	56'861.00		25'000		232.60	
5010.31	Sanierung Spichergasse					2'898.85	
5010.34	Umgestaltung Seebnerstrasse (Vorprojekt und Projektierung)	3'823.60		50'000			
5010.37	Sanierung alte Landstrasse (Projekt)	12'421.60		30'000			
5010.38	Sanierung Wilenbachstrasse	704'155.40		700'000		31'658.75	
5060.01	Ersatz Gemeindefahrzeug Werke	79'698.00		75'000			
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						127'302.45
62	Öffentlicher Verkehr	4'308.00		40'000			
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	4'308.00		40'000			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	4'308.00		40'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	behindertengerechter Ausbau Bushaltestellen (2x Büelhof, 1x HPS)	4'308.00		40'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	940'988.88	423'193.11	670'000	600'000	2'578'532.22	1'603'902.96
71	Wasserversorgung	784'782.46	232'135.18	610'000	300'000	1'528'409.94	571'450.05
710	Wasserversorgung	784'782.46	232'135.18	610'000	300'000	1'528'409.94	571'450.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	784'782.46	232'135.18	610'000	300'000	1'528'409.94	571'450.05
5030.24	WL Dorfstrasse	-63'444.16		20'000		553'871.54	
5030.27	WL Altrebenstrasse (QP Büelreben) 2. Etappe	10'999.07					
5030.30	Neubau Reservoir Lätten	13.35				900'485.28	
5030.31	WL Spichergasse					1'058.50	
5030.34	WL Seebnerstrasse (Projekt)	4'087.74		30'000			
5030.36	Neubau Pumpwerk Breiti (Projekt)	111.00		60'000		55'353.02	
5030.38	WL Wilenbachstrasse	689'068.43		470'000		17'641.60	
5030.39	WL Hell (Projekt)			30'000			
5030.43	WL Pumpwerk Breiti - Gemeindegrenze, Projekt	1'087.23					
5060.04	Fernwirk- und Leitsystem Upgrade	142'859.80					
6370.00	Wasseranschlussgebühren		232'135.18		300'000		571'450.05
72	Abwasserbeseitigung	72'355.02	191'057.93	50'000	300'000	8'536.78	709'852.91
720	Abwasserbeseitigung	72'355.02	191'057.93	50'000	300'000	8'536.78	709'852.91
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	72'355.02	191'057.93	50'000	300'000	8'536.78	709'852.91
5030.24	Kanalisation Dorfstrasse	1'198.19				5'361.29	
5030.31	Kanalisation Spichergasse					3'175.49	
5030.38	Kanalisation Wilenbachstrasse	71'156.83		50'000			
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		191'057.93		300'000		709'852.91
74	Verbauungen	83'851.40		10'000		718'985.50	
741	Gewässerverbauungen	83'851.40		10'000		718'985.50	
7410	Gewässerverbauungen	83'851.40		10'000		718'985.50	
5020.08	Eindolung Dorfstrasse	76'699.20				669'789.40	
5020.09	Einlaufbauwerk Heubergstrasse	2'934.35				7'030.05	
5020.10	Eindolung Seebnerstrasse	4'217.85		10'000		42'166.05	
77	Übriger Umweltschutz					322'600.00	322'600.00
771	Friedhof und Bestattung					322'600.00	322'600.00
7710	Friedhof und Bestattung					322'600.00	322'600.00
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden					322'600.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						322'600.00
9	FINANZEN UND STEUERN	444'693.11	3'358'887.20	600'000	2'647'400	1'767'757.41	5'628'797.12
99	Nicht aufgeteilte Posten	444'693.11	3'358'887.20	600'000	2'647'400	1'767'757.41	5'628'797.12
999	Abschluss	444'693.11	3'358'887.20	600'000	2'647'400	1'767'757.41	5'628'797.12
9999	Abschluss	444'693.11	3'358'887.20	600'000	2'647'400	1'767'757.41	5'628'797.12
5900.00	Passivierte Einnahmen	444'693.11		600'000		1'767'757.41	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		3'358'887.20		2'647'400		5'628'797.12
		3'803'580.31	3'803'580.31	3'247'400	3'247'400	7'396'554.53	7'396'554.53
	<i>Nettoinvestition</i>	3'803'580.31	3'803'580.31	3'247'400	3'247'400	7'396'554.53	7'396'554.53

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	57'241.75	0.00 57'241.75	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	28'800.00	28'800.00
Total Ausgaben / Einnahmen	57'241.75	0.00	0	0	28'800.00	28'800.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		57'241.75				
Total	57'241.75	57'241.75	0	0	28'800.00	28'800.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	57'241.75	57'241.75			28'800.00	28'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	57'241.75				28'800.00	28'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	57'241.75					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	57'241.75					
7060.01	Ersatz Gartenmobiliar Restaurant Breiti	53'031.85					
7240.00	Erwebsnebenkosten	4'209.90					
969	Finanzvermögen, Übriges					28'800.00	28'800.00
9690	Finanzvermögen, Übriges					28'800.00	28'800.00
7790.00	Übertragungen von realisierten Gewinnen aus übrigen Sach- und immateriellen Anlagen in die ER					28'800.00	
8090.00	Verkauf von übrigen Sach- und immateriellen Anlagen						28'800.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		57'241.75				
999	Abschluss		57'241.75				
9999	Abschluss		57'241.75				
8990.00	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		57'241.75				
		57'241.75	57'241.75			28'800.00	28'800.00
	<i>Nettoinvestition</i>	57'241.75	57'241.75			28'800.00	28'800.00

Bilanz

		31.12.2022	31.12.2023
1	Aktiven	85'227'539.69	87'668'845.53
10	Finanzvermögen	47'922'951.50	49'258'123.76
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	12'009'984.09	14'236'790.09
1000	Kasse	6'137.30	2'020.60
1000.00	Kasse	5'332.95	1'099.65
1000.10	Vorschuss Kassa Sammelstelle	350.00	350.00
1000.11	Vorschuss Kassa Bibliothek	454.35	570.95
1001	Post	9'902'049.90	2'949'575.15
1001.00	Postfinance 80-46049-6 (Hauptkonto)	9'011'482.91	2'633'346.89
1001.01	Postfinance 87-143814-8 (Soziales)	264'332.70	171'282.70
1001.03	Postfinance 87-720855-3 (Gebühren)	585'684.23	97'190.66
1001.04	Postfinance Bibliothek 87-332568-2	40'550.06	47'754.90
1002	Bank	2'101'706.89	8'285'104.34
1002.00	Bankkontokorrent ZKB 1124-0752.001	2'088'234.65	1'233'078.85
1002.01	Bankkontokorrent Raiffeisenbank CH48 8080 8004 8400 5363 6	13'004.09	7'051'588.74
1002.02	Bezirks-Sparkasse Dielsdorf CH 89 9046 5421 8817 5	468.15	436.75
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		3'000'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen bis 90 Tage		3'000'000.00
1009	Übrige Flüssige Mittel	90.00	90.00
1009.00	Reka-Checks	90.00	90.00
101	Forderungen	5'742'131.01	7'708'901.47
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	2'729'190.07	3'701'656.05
1010.00	Forderungen Sammelkonto FD	2'412'412.90	3'211'819.40
1010.10	Forderung Verrechnungssteuer	2'802.92	36'376.40
1010.13	Forderungen ZL Stadt Bülach	70'974.25	10'460.25
1010.14	Forderung AOZ	243'000.00	443'000.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	9'255.60	38'150.55
1011.10	Kontokorrent ZL Stadt Bülach	4'798.00	4'798.00
1011.12	Kontokorrent Friedhofzweckverband Bülach	2'129.60	20'983.15
1011.14	Kontokorrent STWEG Seebnerstr. 19	2'328.00	12'369.40
1012	Steuerforderungen	2'019'201.16	2'694'692.46
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'019'201.16	2'694'692.46
1013	Anzahlungen an Dritte		2'382.00
1013.00	Vorauszahlungen an Dritte		2'382.00

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2023
1014 Transferforderungen	647'458.40	975'601.35
1014.10 Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinden	20'514.60	20'194.30
1014.30 Transferforderungen Beiträgen von Gemeinwesen und Dritten	626'943.80	955'407.05
1015 Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		8'977.50
1015.53 Abrechnungskonto KLIB-Net		8'977.50
1019 Übrige Forderungen	337'025.78	287'441.56
1019.00 Mietzinsdepot Sozialhilfe	7'480.00	7'480.00
1019.10 Familienzulagen		1'000.00
1019.20 MWST, Vorsteuerguthaben ER Wasserwerk	19'288.38	12'955.26
1019.21 MWST, Vorsteuerguthaben IR Wasserwerk	72'041.79	52'239.46
1019.22 MWST, Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	44'209.22	14'340.91
1019.23 MWST, Vorsteuerguthaben IR Abwasserbeseitigung	244.51	5'373.16
1019.24 MWST, Vorsteuerguthaben ER Abfallwirtschaft	13'290.73	10'752.26
1019.26 MWST, Vorsteuerguthaben ER Forst	4'599.60	7'428.96
1019.31 Quartierplan Büelreben	175'871.55	175'871.55
102 Kurzfristige Finanzanlagen		7'000'000.00
1020 Kurzfristige Darlehen		4'000'000.00
1020.00 Kurzfristige Darlehen an Diverse		4'000'000.00
1023 Festgelder		3'000'000.00
1023.00 Festgeldanlagen über 90 Tage bis 1 Jahr		3'000'000.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'460'270.40	2'164'624.45
1040 Personalaufwand	8'744.50	
1040.00 Aktive RA Personalaufwand	8'744.50	
1041 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'409.05	27'487.00
1041.00 Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'409.05	27'487.00
1043 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'334'737.00	2'034'809.00
1043.00 Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		5'100.00
1043.20 RA Finanzausgleich kurzfristig	259'711.00	1'063'156.00
1043.21 RA Finanzausgleich langfristig	1'075'026.00	966'553.00
1044 Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		33'685.00
1044.00 Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		33'685.00
1045 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	60'379.85	68'643.45
1045.00 Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	60'379.85	68'643.45
107 Langfristige Finanzanlagen	10'620'000.00	

Bilanz

		31.12.2022	31.12.2023
1071	Verzinsliche Anlagen	10'620'000.00	
1071.00	Langfristige Darlehen	620'000.00	
1071.12	Festgeldanlagen	10'000'000.00	
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	18'090'566.00	18'147'807.75
1080	Grundstücke FV	16'760'666.00	16'764'875.90
1080.00	Grundstücke FV	16'760'666.00	16'764'875.90
1084	Gebäude FV	1'329'900.00	1'382'931.85
1084.00	Gebäude FV	1'329'900.00	1'382'931.85
14	Verwaltungsvermögen (VV)	37'304'588.19	38'410'721.77
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	34'922'011.54	35'975'170.02
1400	Grundstücke VV	4'298'778.10	4'298'778.10
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	4'298'778.10	4'298'778.10
1401	Strassen und Verkehrswege	6'835'497.40	7'592'688.00
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'647'512.12	12'689'224.42
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-4'812'014.72	-5'096'536.42
1402	Wasserbau	1'891'136.30	1'962'474.65
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	2'489'935.50	2'615'952.95
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-598'799.20	-653'478.30
1403	Übrige Tiefbauten	3'816'368.88	3'976'620.38
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'166'046.45	2'166'046.45
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-1'844'044.45	-1'904'870.15
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-2'791'030.29	-2'487'590.09
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	6'285'397.17	6'203'034.17
1404	Hochbauten	17'144'616.80	17'119'524.65
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	35'666'442.00	36'670'087.50
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-18'521'825.20	-19'550'562.85
1405	Waldungen	86'433.60	78'818.70
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	304'610.75	304'610.75
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-218'177.15	-225'792.05
1406	Mobilien VV	647'289.37	780'001.68
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'352'389.17	2'565'882.29
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'981'396.09	-2'101'985.00
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	790'800.14	933'659.94
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-514'503.85	-617'555.55

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2023
1407 Anlagen im Bau VV	201'891.09	166'263.86
1407.01 Anlagen im Bau, Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	53'623.10	38'209.55
1407.02 Anlagen im Bau, Wasserbau allgemeiner Haushalt	42'166.05	
1407.04 Anlagen im Bau, Hochbauten allgemeiner Haushalt	17'062.80	51'370.80
1407.13 Anlagen im Bau, Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	89'039.14	76'683.51
1409 Übrige Sachanlagen		
1409.00 Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	178'884.15	178'884.15
1409.09 WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-178'884.15	-178'884.15
142 Immaterielle Anlagen	143'568.65	151'407.35
1420 Software	13'389.90	6'694.95
1420.00 Software allgemeiner Haushalt	435'561.05	435'561.05
1420.09 WB Software allgemeiner Haushalt	-422'171.15	-428'866.10
1429 Übrige immaterielle Anlagen	130'178.75	144'712.40
1429.00 Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	1'328'824.01	1'396'618.96
1429.09 WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-1'200'076.36	-1'251'906.56
1429.10 Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	483'152.60	483'152.60
1429.19 WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-481'721.50	-483'152.60
144 Darlehen	250'500.00	229'000.00
1442 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	200'500.00	179'000.00
1442.00 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	200'500.00	179'000.00
1446 Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	50'000.00
1446.00 Darlehen Stiftung Kammerspiele	50'000.00	50'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'073'360.00	2'152'660.00
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	367'652.00	367'652.00
1452.00 Beteiligung an Gemeinden und Zweckverbänden	367'652.00	367'652.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'705'708.00	1'785'008.00
1454.00 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'909'041.90	1'981'399.90
1454.09 WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-203'333.90	-196'391.90
146 Investitionsbeiträge	-84'852.00	-97'515.60
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-75'998.75	-89'175.90
1462.10 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	5'553'691.60	5'553'691.60
1462.19 WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Eigenwirtschaftsbetriebe	-5'629'690.35	-5'642'867.50
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	-8'853.25	-8'339.70
1464.00 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-62'328.75	-62'328.75

Bilanz

		31.12.2022	31.12.2023
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	53'475.50	53'989.05
2	Passiven	85'227'539.69	87'668'845.53
20	Fremdkapital	16'532'379.83	19'455'382.66
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'868'554.20	10'280'752.66
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	5'404'217.75	5'493'012.31
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	5'403'979.65	5'493'012.31
2000.13	Quellensteuer	238.10	
2001	Kontokorrente mit Dritten	207'241.88	205'802.60
2001.10	Kontokorrent ZV/Feuerwehr	207'241.88	205'802.60
2002	Steuern	1'180'181.57	1'118'435.05
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'072'069.40	1'007'186.62
2002.20	MWST Wasserwerk	31'669.41	30'941.82
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung	46'338.53	47'049.56
2002.24	MWST Abfallwirtschaft	18'780.26	14'670.32
2002.26	MWST Forst	11'323.97	18'586.73
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	28'980.00	30'783.00
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten, automatisch	30.00	508.00
2003.01	Erhaltene Anzahlungen von Dritten, manuell	15'950.00	17'275.00
2003.02	Vorauszahlungen Projet Gutshof Winkel	13'000.00	13'000.00
2004	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	362'100.00	414'317.10
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	362'100.00	414'317.10
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	739'733.00	1'060'792.60
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	723'773.70	1'032'750.10
2005.51	Abrechnungskonto diverses	15'672.85	28'042.50
2005.53	Abrechnungskonto KLIB-Net	286.45	
2006	Depotgelder und Kautionen	1'946'100.00	1'957'610.00
2006.00	Depot Chuchihüttli/Gdehauskeller	100.00	100.00
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuer	1'946'000.00	1'957'510.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	272'910.18	352'934.50
2040	Passive RA Personalaufwand	3'541.00	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	3'541.00	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		33'083.50
2041.00	Passive RA Sach- und übr. Betriebsaufwand		33'083.50
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	214'674.38	233'438.95

Bilanz

	31.12.2022	31.12.2023
2043.00	214'674.38	233'438.95
2044	54'694.80	86'412.05
2044.00	54'694.80	86'412.05
205	1'810'582.30	4'707'622.40
2050	177'195.30	166'909.40
2050.00	177'195.30	166'909.40
2059	1'633'387.00	4'540'713.00
2059.00	536'831.00	51'831.00
2059.20	1'096'556.00	4'488'882.00
208	4'539'000.00	4'081'000.00
2089	4'539'000.00	4'081'000.00
2089.20	4'539'000.00	4'081'000.00
209	41'333.15	33'073.10
2091	41'333.15	33'073.10
2091.00	41'333.15	33'073.10
29	68'695'159.86	68'213'462.87
290	8'965'769.54	8'830'695.06
2900	8'965'769.54	8'830'695.06
2900.10	2'336'724.57	2'289'649.76
2900.20	5'833'834.38	5'818'187.94
2900.30	795'210.59	722'857.36
291	49'500.00	49'500.00
2910	49'500.00	49'500.00
2910.00	49'500.00	49'500.00
299	59'679'890.32	59'333'267.81
2990	-911'542.52	-346'622.51
2990.00	-911'542.52	-346'622.51
2999	60'591'432.84	59'679'890.32
2999.00	60'591'432.84	59'679'890.32