



Politische Gemeinde 8197 Rafz

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	26. März 2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	2. April 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Mai 2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	offen
Veröffentlichung	offen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	5
2 Anträge und Beschlüsse	11
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	14
4 Vollständigkeitserklärung	15
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	17
6 Erfolgsrechnung	19
7 Investitionsrechnungen	20
8 Bilanz	22
9 Geldflussrechnung	24
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26
Organisationseinheiten	27
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	29
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	30
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	31
Beteiligungsspiegel	49
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	52
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	53
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	55
Eigenkapitalnachweis	57
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keiner
Wohnraumfonds	keiner
Sonderrechnungen	58
Haushaltsgleichgewicht	61
Finanzkennzahlen	63
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	64
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	66
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keiner

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	68
12	Erfolgsrechnung	87
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	137
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	144
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	152
16	Bilanz	154

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rafz
Dorfstrasse 7
8197 Rafz

Finanzvorstand: Roman Neukom

Leiterin Finanzen: Regula Gisler
Telefon 044 879 77 50
E-Mail regula.gisler@rafz.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz liegt mit folgenden Ergebnissen zur Genehmigung vor:

Erfolgsrechnung	<i>Rechnung 2023</i>	<i>Budget 2023</i>
Aufwand	Fr. 35'257'896.76	Fr. 33'367'600.00
Ertrag	<u>Fr. 37'559'025.71</u>	<u>Fr. 33'645'200.00</u>
Ergebnis (Ertragsüberschuss)	+ Fr. 2'301'128.95	+ Fr. 277'600.00
 Investitionen im Verwaltungsvermögen	 <i>Rechnung 2023</i>	 <i>Budget 2023</i>
Ausgaben	Fr. 6'149'017.89	Fr. 8'225'000.00
Einnahmen	<u>Fr. 2'275'714.19</u>	<u>Fr. 3'150'000.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr. 3'873'303.70	Fr. 5'075'000.00
 Investitionen im Finanzvermögen	 <i>Rechnung 2023</i>	 <i>Budget 2023</i>
Ausgaben	Fr. 1'641'600.00	Fr. 1'600'000.00
Einnahmen	<u>Fr. 1'641'600.00</u>	<u>Fr. 1'600'000.00</u>
Nettoinvestitionen	Fr. 0.00	Fr. 0.00
 Bilanz	 <i>per 31.12.2023</i>	 <i>per 31.12.2022</i>
Aktiven und Passiven je	Fr. 69'362'377.67	Fr. 67'376'401.53
davon:		
Finanzvermögen	Fr. 22'137'709.76	Fr. 21'562'883.62
Verwaltungsvermögen	Fr. 47'224'667.91	Fr. 45'813'517.91
davon Anlagevermögen FV und VV	<i>Fr. 56'388'405.91</i>	<i>Fr. 54'855'103.91</i>
Fremdkapital	Fr. 17'140'583.46	Fr. 17'613'019.93
davon kurzfristig	<i>Fr. 6'626'121.18</i>	<i>Fr. 10'101'984.11</i>
Zweckgebundenes Eigenkapital (Spezialfinanzierungen)	Fr. 3'922'082.97	Fr. 6'264'799.31
Zweckfreies Eigenkapital (Bilanzüberschuss)	Fr. 48'299'711.24	Fr. 43'498'582.29
davon finanzpolitische Reserve	<i>Fr. 2'500'000.00</i>	<i>Fr. 0.00</i>

Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'301'128.95 ab. Das Budget 2023 ging von einem Ertragsüberschuss von Fr. 277'600.-- aus. Somit fällt der Rechnungsabschluss um Fr. 2'023'528.95 besser aus als budgetiert.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf die höheren Steuererträge von fast 2,4 Mio. Franken zurückzuführen, insbesondere die Grundstückgewinnsteuern sind 1,7 Mio. Franken höher ausgefallen. Die Aufgabenbereiche schliessen wie folgt ab:

Verbesserungen:	0 Allgemeine Verwaltung	Fr.	84'085.17
(Minderaufwand/Mehrertrag)	5 Soziale Sicherheit	Fr.	366'574.04
	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Fr.	226'192.14
	7 Umweltschutz und Raumordnung	Fr.	5'901.78
	8 Volkswirtschaft	Fr.	374'049.57
	9 Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	Fr.	2'564'417.12
Verschlechterungen:	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Fr.	1'769.57
(Mehraufwand/Minderertrag)	2 Bildung	Fr.	803'330.69
	3 Kultur, Sport und Freizeit	Fr.	96'387.41
	4 Gesundheit	Fr.	696'203.20

Begründungen der Abweichungen der einzelnen Aufgabenbereiche:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 84'085.17 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

In allen Bereichen sind höhere Lohnkosten angefallen, da der vom Regierungsrat aufgrund der effektiven Entwicklung festgelegte Teuerungsausgleich von 3,5 % markant über den prognostizierten 1,1 % lag. Im Gegenzug mussten weniger externe Berater beigezogen werden, dafür resultierten höhere Kosten für ICT-Support. Tiefere interne Verrechnungen von Löhnen und aktivierbaren Eigenleistungen für Investitionsprojekte durch interne Umstrukturierungen. Höhere Gebührenerträge, vor allem aus Baubewilligungen, welche insbesondere auf zwei Grossprojekte zurückzuführen sind.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 1'769.57 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Höhere Entschädigungen für Kindes- und Erwachsenenschutz sowie Berufsbeistandschaften durch Nachforderungen des Vorjahres und aufgrund gestiegener Fallzahlen, welche höhere Personalkosten zur Folge haben. Geringere Aufwendungen für Vermessungen. Tiefere Entschädigungen der Feuerwehr, weil die Anzahl der Feuerwehrangehörigen rückläufig ist und eine Übung weniger durchgeführt wurde. Dies führte zu tieferen Kostenanteilen der Gemeinden Wil und Rafz.

2 Bildung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 803'330.69 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Personalkosten schlagen nebst der um 2,4 % höheren Teuerungszulage für alle Angestellten weitere Faktoren wie Lohnklassenwechsel im Kindergarten und der Mehreinsatz von Klassenassistenten und Heilpädagoginnen negativ zu Buche. Dies ist auf die integrierte Sonderschulung, schwierige Klassenkonstellationen sowie den Mehrbedarf für Deutsch als Zweitsprache im Kindergarten und in der Primarschule, längere krankheitsbedingte Personalausfälle sowie vermehrten Logopädiebedarf zurückzuführen. Wegen der vielen neu zugezogenen fremdsprachigen Kinder wurde zusammen mit der Schule Unteres Rafzerfeld eine DaZ-Aufnahmeklasse gebildet, deren Bedarf im Rahmen des Budgets noch nicht absehbar war. Der Kanton leistete Beiträge an die integrierte Sonderschulung. Auf der Sekundarstufe wurden weniger Klassenassistenten und Zivildienstleistende eingesetzt, dafür entstanden Mehrkosten für Zusatzlektionen durch eine Klassenteilung, DaZ-Unterricht und Logopädietherapien. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Anschaffungen und Projekte wurden aufgrund der Team- und Klassenkonstellationen nicht ausgeschöpft. Weniger Schüler und Schülerinnen im Berufsvorbereitungsjahr sowie in Sport- und Musikschulen.

Bei den Schulliegenschaften sind höhere Personalkosten für Aushilfen bei Stellenwechseln und Arbeitsausfällen entstanden. Mehraufwand durch den Umzug des Schulhauses Götze für Umzugsfirma, bauliche Anpassungen, Material sowie Projektbegleitung. Bauliche Mehrkosten für Instandsetzung von Lamellenstoren und ein Sonnensegel im Kinderhort. Geringere Abschreibungen durch noch nicht

in Nutzung genommene Investitionen. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt. Im Kinderhort konnte nur ein Zivildienstleistender eingesetzt werden, sodass mehr Aushilfen angestellt werden mussten. Höhere Kosten für Lebensmittel und Anschaffungen. Auszahlung einer Abfindung und Springereinsatz zur Überbrückung der Schulleitervakanz, was im Gegenzug zu tieferen Lohnkosten und zur Verschiebung diverser Projekte führte. Das Unterstützungsangebot VIP-Klassenzimmer wurde nicht angeboten. Weil mehrere Schülerkurse mangels Anmeldung nicht durchgeführt wurden, resultierten zwar tiefere Lohnkosten, aber dies führte auch zu geringeren Einnahmen. Zunahme der Transportkosten für externe Sonderschulungen und Kinder in Kliniken. Zwar ist der Kostenanteil an den Kanton für die Sonderschulen tiefer, dagegen fielen die Kosten für private Sonderschulen höher aus. Die Erwachsenenbildungskurse waren gut besucht und führten zu mehr Kursgeldern.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 96'387.41 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Diverse Reparaturen in der Saalsporthalle wie Neubeschichtung des Bodens. Tieferer Kostenanteil an das Freibad Rafzerfeld, weil Energie- und Unterhaltskosten geringer ausgefallen sind. Zudem beteiligt sich die Gemeinde Wasterkingen neu am Defizit. Höhere interne Personalkosten für Reinigung sowie zur Bewässerung der Grünanlagen und Sportplätze.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 696'203.20 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP) hat einen Verlust erwirtschaftet, welcher zu einer Wertkorrektur der Beteiligung um Fr. 496'600.-- führt. Für die Pflegefinanzierung in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 173'000.-- und für die Spitex rund Fr. 25'000.-- mehr aufgewendet werden. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime sie zu leisten sind. Es ist eine massive Zunahme in der Langzeitpflege aufgrund der Anzahl Personen und der höheren Pflegestufen festzustellen. Bei der ambulanten Pflege ist eine Fallzunahme bei den spezialisierten Leistungserbringern eingetreten.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 366'574.04 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Massive Zunahme von Ergänzungsleistungsbezügern, woran sich der Kanton mit 70 % beteiligt, womit noch Fr. 37'000.-- Mehrkosten für IV-Rentner und Fr. 74'000.-- für AHV-Rentenbezüger bei der Gemeinde verbleiben. Es mussten im Gegenzug weniger Krankheitskosten übernommen werden und es erfolgten mehr Rückerstattungen, u.a. durch die Gesetzesänderung können allfällige Erbschaften herangezogen werden. Die ersten Erfahrungen nach Einführung der neuen Jugendheimfinanzierung haben gezeigt, dass die auf die Gemeinden aufgeteilten Heimkosten höher ausfallen als prognostiziert. Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe mussten wie im Vorjahr rund Fr. 408'000.-- weniger als budgetiert aufgewendet werden, dies durch rückläufige Fallzahlen in der Sozialhilfe. Ausserdem erfolgten hohe Renten- und Kostenrückerstattungen. Hingegen Fallzunahme im Asylwesen infolge der höheren Aufnahmequote, weshalb zur Unterbringung mehr Liegenschaften angemietet werden mussten. Die Beiträge schwanken stark je nach Anzahl der Haushalte und Personen pro Haushalt. Zwar fielen massive Kosten für die steigende Zahl von Asylsuchenden an, aber durch die pauschale Rückerstattung vom Kanton ist ein Ertragsüberschuss zu verzeichnen. Weiterbeschäftigung der Lehrabgängerin zur Unterstützung. Steigende Fallentschädigung an die SVA für die Bearbeitung der Ergänzungsleistungen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 226'192.24 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen sind geringere Unterhaltskosten angefallen. Der Kanton hat erstmals Beiträge aus dem Strassenfonds ausbezahlt, die höher ausgefallen sind, weil mehr beitragsfähige Strassen akzeptiert wurden. Es wurden mehr interne Dienstleistungen verrechnet. Weil das Netzwerk Ende 2023 verkauft wurde, konnte die Spezialfinanzierung zugunsten des Steuerhaushaltes aufgelöst werden. Dies führte nebst dem Buchgewinn und weiteren Einnahmen zu einem Ertragsüberschuss von rund 2,4 Mio. Franken. Die Kosten der Signallieferung für MySports sind entfallen, hingegen musste aufgrund der Bautätigkeit noch in den baulichen Unterhalt investiert werden. Die jeweils erst im Folgejahr ausbezahlten Erträge für Netznutzung und Werbefensterentschädigungen konnten für zwei Jahre berücksichtigt werden.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'901.78 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 35'700.-- anstatt Aufwandüberschuss Fr. 63'600.--) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abwasser Fr. 112'900.-- anstatt Fr. 193'100.-- und Abfall Fr. 49'100.-- anstatt Ertragsüberschuss Fr. 24'600.--). Die Umwandlungen der Zweckverbände im Wasser- und Abwasserbereich führten dazu, dass die Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen entfallen, deren Defizite sind trotzdem tiefer ausgefallen. Der gestiegene interne Zinssatz führt zu höheren Gutschriften für die Spezialfinanzierungen, aber auch leicht höhere Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Dieses weist aber einen tieferen Stand als angenommen aus, sodass auch die Abschreibungen tiefer ausgefallen sind. Die Gebührenerträge sind aufgrund des Wasserbezugs geringer, hingegen konnten mehr Dienstleistungen verrechnet werden. Im Abfallbereich fielen die wieder eingeführten Grundgebühren aufgrund der Vorgaben des Preisüberwachers tiefer aus. Höhere Grüngutkosten, was aber auch Mehreinnahmen generiert. Die ersten Erfahrungen der Kunststoffsammlung zeigen, dass diese rege genutzt wird. Die Einnahmen aus der Sammelstelle variieren je nach Marktlage stark.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 374'049.57 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Im Forstbetrieb mussten zwar mehr Holzschnitzel zugekauft werden, aber da weniger eigene Holzschnitzel hergestellt wurden, sind die eingekauften Drittleistungen geringer. Es wurden mehr Eigenleistungen und Dienstleistungen für Dritte erbracht, u.a. für den neu gegründeten IKA Forstbetrieb Rafzerfeld. Ausserdem wurde vor allem mehr Stammholz verkauft. Die Gewinnausschüttung der ZKB ist durch den besseren Abschluss um Fr. 128'600.-- höher als angenommen ausgefallen.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 2'564'417.12 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget 2023 nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 260'000.-- (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 10'829'000.-- anstatt Fr. 10'600'000.--, Vorjahr Fr. 10'369'000.--), wovon rund Fr. 100'000.-- auf Mehrerträge von juristischen Personen zurückzuführen sind. Aufgrund der Unsicherheit der Corona-Pandemie wurden die Erträge früherer Jahre zurückhaltend budgetiert. Es wurde mit einem Einbruch der Erträge gerechnet, welcher sich nicht bestätigt hat. Die Steuern sind zwar leicht tiefer als im Vorjahr ausgefallen, haben aber ausser bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen über dem budgetierten Betrag abgeschlossen, selbst die Vermögenssteuern sind trotz schlechter Börsenkurse Ende 2022 gestiegen. Es ist ein Mehrertrag von rund Fr. 616'700.-- gegenüber dem budgetierten Ertrag von 1 Mio. Franken entstanden. Zudem sind geringere Abschreibungen durch Verlustscheinbewirtschaftung und tiefere Steuererträge aus Nachsteuern, aktiven Steuerauscheidungen und Quellensteuern, aber höhere passive Steuerauscheidungen zu verzeichnen. Insgesamt sind Fr. 654'000.-- mehr ordentliche Steuern gegenüber dem Budget 2023 eingenommen worden, im Vorjahr wurde das Budget sogar um Fr. 1'016'000.-- übertroffen.

Der Mehrertrag 2023 ist insbesondere auf die Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen, welche das Budget um Fr. 1'726'600.-- übertroffen haben. Es konnten Pendenzen abgetragen werden, insbesondere wurde die erste Etappe des Grossprojektes RafzSüd veranlagt. Aufgrund der weiterhin guten Verkaufssituation von Liegenschaften werden sehr hohe Grundstückgewinne erzielt. Das steigende Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung, sodass auch der interne Zinssatz von 1,04 % im Budget auf 1,35 % in der Jahresrechnung gestiegen ist. Die Gemeinde musste sich aber weniger stark verschulden. Zudem konnten kurzfristige Festgeldanlagen getätigt werden.

Die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen, welche alle vier Jahre durchgeführt werden muss, führte zu einem Bewertungsgewinn von Fr. 123'600.--. Aus dem Verkauf der Antennenanlage resultiert ein Buchgewinn von Fr. 72'000.--, aus dem Aktienverkauf des MRI Bülach ein solcher von Fr. 64'400.--. Aus der Auflösung der Spezialfinanzierung der Antennenanlage wurde die budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve von 2,5 Mio. Franken getätigt. Insgesamt ist ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'301'100.-- entstanden anstatt ein solcher von Fr. 277'600.--. Dies entspricht einer Verbesserung von Fr. 2'023'500.--, was vor allem auf die höheren Steuererträge von insgesamt Fr. 2'380'700.-- zurückzuführen ist.

Geschäftsgang der Wohnen und Pflege Peteracker AG

Die Politische Gemeinde Rafz ist alleinige Aktionärin der gemeinnützigen Aktiengesellschaft Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP AG). Grundlage der Auslagerung bildet die Verordnung über die Ausgliederung und Umwandlung des Alters- und Pflegeheims Peteracker in eine gemeinnützige Aktiengesellschaft vom 13. Februar 2022. Nach Art. 11 Abs. 2 dieser Verordnung orientiert der Gemeinderat die Gemeindeversammlung jährlich über den Stand der Gesellschaft, insbesondere über den Geschäftsgang, den Jahresabschluss und das Budget. Der Gemeinderat hat festgelegt, diese Informationen jeweils im Rahmen des Beleuchtenden Berichts zur Jahresrechnung bekannt zu geben.

Die Jahresrechnung 2023 der WPP AG schliesst mit einem Verlust von Fr. 496'578.88 ab. Das Budget 2023 rechnete noch mit einem Gewinn von Fr. 122'500.--. Die Abweichung ist auf folgende unvorhergesehenen Ereignisse zurückzuführen:

- Mehraufwendungen im Personalbereich durch verschiedene krankheitsbedingte Langzeitausfälle, kurzfristige Überbrückungen beim Pflegepersonal für Nachtdienst und fehlerhaft budgetierte Personalstellen und entsprechend zu tiefe Kosten beim pflegerischen Hilfspersonal. Dies führte beim Personalaufwand insgesamt zu Mehrkosten von rund Fr. 354'000.--.
- Die Sachkosten fielen höher aus als geplant. Einerseits wegen Anschaffungen im Hinblick auf die drohende Energiemangellage, wegen höherer Energiekosten sowie aufgrund der allgemein höheren Preise aufgrund der Teuerung. Andererseits sind unerwartete Ausgaben bei den Informatik-Mitteln angefallen und, um den Ertrag zu steigern, wurden die Werbebemühungen generell verstärkt. Somit belaufen sich die Mehrkosten beim Sachaufwand insgesamt auf rund Fr. 166'000.--.
- Beim Unterhalt der Infrastrukturanlagen waren die Ausgaben aufgrund des Gebäudezustands um rund Fr. 76'000.-- höher als geplant (Kücheninfrastruktur, Heizung, Pflegebad etc.).

Aufgrund der in den Jahren 2022 und 2023 angefallenen Verluste hat sich das Eigenkapital von Fr. 5'000'000.-- auf Fr. 4'282'308.-- reduziert. Dies wurde in der Bilanz der Politischen Gemeinde Rafz mit einer Wertberichtigung berücksichtigt.

Die WPP AG hat im Berichtsjahr in verschiedenen Bereichen des Betriebes auch zahlreiche Verbesserungen und Optimierungen umgesetzt, u.a. Erhöhung der Pflegequalität, Neuverhandlung und Abschluss von Leistungsvereinbarungen mit den Gemeinden Buchberg und Rüdlingen. Audits von Prozessen sowie im Bereich Datenschutz und nicht zuletzt Evaluation und Einführung einer integrierten Heim-Softwarelösung u.v.m.

Der Verwaltungsrat und die Geschäftsleitung der WPP AG rechnen für 2024 mit einem Überschuss. Die Gremien setzen alles daran und haben Massnahmen sowohl auf der Ertrags- wie auch auf der Aufwandseite eingeleitet, um in den Jahren 2024 und 2025 mit entsprechend zu erwirtschaftenden Gewinnen das Eigenkapital sukzessive wieder aufzubauen.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 6'149'017.89 und Einnahmen von Fr. 2'275'714.19 mit Nettoinvestitionen von Fr. 3'873'303.70 ab. Im Budget 2023 wurde mit Nettoinvestitionen von Fr. 5'075'000.-- gerechnet.

Als grösste Investitionen wurden getätigt:

– Chnübri: Belagssanierung, Ersatz Wasserleitung/Kanal	Fr. 736'596.00
– Schulhaus Schalmacker, Anbau Ost	Fr. 3'307'696.67
– Ersatz Badewassertechnik (Teil Sanierung Lehrschwimmbecken)	Fr. 322'073.40
– Übertrag Netzwerk in Finanzvermögen für Verkauf	Fr. 1'564'556.52

Die Antennenanlage bzw. das Netzwerk wurde für Fr. 1'636'600.-- veräussert, woraus ein Buchgewinn zugunsten der Erfolgsrechnung von Fr. 72'043.48 resultiert. Erste Kostenbeiträge der Schule Unteres Rafzerfeld wurden für das Lehrschwimmbecken eingefordert. Es wurden Anschlussgebühren von Fr. 179'913.62 im Wasserwerk und Fr. 177'592.40 bei der Abwasserbeseitigung vereinnahmt.

Kennzahlen

Per 31. Dezember 2023 beträgt das Nettovermögen der Politischen Gemeinde Rafz Fr. 4'997'126.30 (Vorjahr Fr. 3'949'863.69) bzw. Fr. 1'050.-- pro Einwohner (Vorjahr Fr. 846.--).

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz genehmigt.
- 3 Die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	35'257'896.76
	Gesamtertrag	Fr.	37'559'025.71
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'301'128.95
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'149'017.89
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'275'714.19
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'873'303.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'641'600.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'641'600.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	69'362'377.67

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 45'799'711.24.**

- 4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz zu genehmigen.

8197 Rafz, 2. April 2024

Gemeinderat Rafz

Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 2. April 2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	35'257'896.76
	Gesamtertrag	Fr.	37'559'025.71
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'301'128.95
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'149'017.89
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'275'714.19
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'873'303.70
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'641'600.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'641'600.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	69'362'377.67

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 45'799'711.24.**

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rafz finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8197 Rafz, 28. Mai 2024

Rechnungsprüfungskommission Rafz

Der Präsident:


Kurt Frei

Der Aktuar:


Stefan Neukom



Haldenrain 4
8306 Brüttisellen
info@baumgartner-wuest.ch
www.baumgartner-wuest.ch

revision.treuhand.beratung.



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Rafz

Prüfungsurteil

Wir haben die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rafz - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2023, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung, der Geldflussrechnung sowie dem Anhang für das dann endende Rechnungsjahr - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beiliegende Jahresrechnung den gesetzlichen Vorschriften.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften, und für die internen Kontrollen, die der Gemeindevorstand als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den SA-CH, insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 "Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung" durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

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

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 08.05.2024

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

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.

8197 Rafz, 26.03.2024
Gemeindeverwaltung Rafz
Der Finanzvorsteher:

Roman Neukom

Die Leiterin Finanzen

Régula Gister

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'301'128.95	277'600	2'301'128.95	277'600	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		35'730.58	24'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		2'378'446.92	2'415'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'464'578.70	2'208'400	2'378'660.46	2'005'700	85'918.24	202'700
- Ertrag aus Aufwertungen	2'425.00	0	2'425.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	39'157.04	25'400	3'426.46	800	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	2'378'446.92	2'418'400	0.00	2'500	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'500'000.00	2'500'000	2'500'000.00	2'500'000	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	4'923'992.77	2'593'000	7'180'790.87	4'781'600	-2'256'798.10	-2'188'600
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'873'303.70	5'075'000	5'180'669.09	6'417'000	-1'307'365.39	-1'342'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'050'689.07	-2'482'000	2'000'121.78	-1'635'400	-949'432.71	-846'600
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	127%	51%	139%	75%	173%	163%

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	Netzwerk Rechnung	Budget	Wasserwerk Rechnung	Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0	35'730.58	0	0.00	0	0.00	24'600
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	2'216'454.85	2'159'000	0.00	63'800	112'938.99	193'100	49'053.08	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0	15'370.00	91'700	44'679.24	85'200	25'869.00	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	-2'216'454.85	-2'159'000	51'100.58	27'900	-68'259.75	-107'900	-23'184.08	50'400
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'566'156.52	-1'500'000	175'701.50	-42'000	83'089.63	200'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-650'298.33	-659'000	-124'600.92	69'900	-151'349.38	-307'900	-23'184.08	50'400
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	142%	144%	29%	-66%	-82%	-54%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	7'680'027.26	7'184'500	6'750'099.53
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	6'175'946.93	5'828'600	5'579'091.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'833'608.70	1'984'100	1'906'875.13
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	39'157.04	25'400	63'695.21
36	Transferaufwand	15'133'278.82	14'570'500	13'963'214.39
37	Durchlaufende Beiträge	54'087.19	74'000	43'634.90
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	30'916'105.94	29'667'100	28'306'610.27
40	Fiskalertrag	17'727'326.54	15'368'700	16'561'853.09
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	3'685'772.03	3'367'300	3'122'297.95
43	Übrige Erträge	122'162.28	117'500	92'533.09
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	2'378'446.92	2'418'400	369'196.59
46	Transferertrag	11'341'714.17	10'873'500	9'628'202.42
47	Durchlaufende Beiträge	54'087.19	74'000	43'634.90
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	35'309'509.13	32'219'400	29'817'718.04
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'393'403.19	2'552'300	1'511'107.77
34	Finanzaufwand	171'219.42	174'700	260'918.17
44	Finanzertrag	578'945.18	400'000	310'519.01
	Ergebnis aus Finanzierung	407'725.76	225'300	49'600.84
Operatives Ergebnis		4'801'128.95	2'777'600	1'560'708.61
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'500'000.00	2'500'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-2'500'000.00	-2'500'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'301'128.95	277'600	1'560'708.61
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'670'571.40	1'025'800	1'491'978.11
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'670'571.40	1'025'800	1'491'978.11
Total Aufwand		35'257'896.76	33'367'600	30'059'506.55
Total Ertrag		37'559'025.71	33'645'200	31'620'215.16

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	6'024'265.84	7'710'000	6'230'014.19
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	63'528.40	202'000	155'006.65
54	Darlehen	0.00	0	31'125.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	250'000	6'547'397.34
56	Eigene Investitionsbeiträge	61'223.65	63'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		6'149'017.89	8'225'000	12'963'543.18
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	1'564'556.52	1'580'000	2'855'161.16
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	76'952.37
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	661'057.67	1'570'000	1'410'972.28
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	23'000.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	27'100.00	0	1'598'622.34
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		2'275'714.19	3'150'000	5'941'708.15
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'149'017.89	8'225'000	12'963'543.18
Total Investitionseinnahmen		2'275'714.19	3'150'000	5'941'708.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'873'303.70	-5'075'000	-7'021'835.03

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	1'564'556.52	1'500'000	2'932'113.53
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	77'043.48	100'000	0.00
Total Ausgaben		1'641'600.00	1'600'000	2'932'113.53
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	1'641'600.00	1'600'000	2'742'014.35
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	190'099.18
Total Einnahmen		1'641'600.00	1'600'000	2'932'113.53
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'641'600.00	1'600'000	2'932'113.53
Total Einnahmen		1'641'600.00	1'600'000	2'932'113.53
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'147'051.98	7'687'967.58
101	Forderungen	4'034'578.49	5'011'594.00
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	100'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	232'622.70	81'860.23
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	107'044.45	92'549.95
	Umlaufvermögen	12'521'297.62	12'973'971.76
107	Langfristige Finanzanlagen	12'000.00	10'500.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	9'029'586.00	9'153'238.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	9'041'586.00	9'163'738.00
Total Finanzvermögen		21'562'883.62	22'137'709.76
140	Sachanlagen VV	33'417'973.74	35'474'025.69
142	Immaterielle Anlagen	549'431.02	521'950.42
144	Darlehen	1'423'965.00	1'396'865.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'632'285.34	7'115'110.34
146	Investitionsbeiträge	2'789'862.81	2'716'716.46
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	45'813'517.91	47'224'667.91
Total Verwaltungsvermögen		45'813'517.91	47'224'667.91
Total Aktiven		67'376'401.53	69'362'377.67
* Total Anlagevermögen		54'855'103.91	56'388'405.91

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'739'909.98	6'141'095.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	201'991.93	323'895.38
205	Kurzfristige Rückstellungen	160'082.20	161'130.55
	Kurzfristiges Fremdkapital	10'101'984.11	6'626'121.18
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	10'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	95'000.00	95'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	416'035.82	419'462.28
	Langfristiges Fremdkapital	7'511'035.82	10'514'462.28
Total Fremdkapital		17'613'019.93	17'140'583.46
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'264'799.31	3'922'082.97
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	6'264'799.31	3'922'082.97
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	2'500'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	43'498'582.29	45'799'711.24
	Zweckfreies Eigenkapital	43'498'582.29	48'299'711.24
Total Eigenkapital		49'763'381.60	52'221'794.21
Total Passiven		67'376'401.53	69'362'377.67

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'301'128.95	1'560'708.61
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'967'978.70	2'104'190.59
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-937'638.74	-473'810.07
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	155'943.92	-6'062.15
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	14'494.50	22'348.40
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	494'175.00	223'625.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	-123'652.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	-141'443.48	190'099.18
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'743'647.41	838'239.57
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	121'903.45	-185'080.87
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	1'048.35	31'008.25
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-2'339'289.88	-305'501.38
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	2'500'000.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	-117'917.20	-88'058.45
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		2'153'084.16	3'911'706.68
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-6'149'017.89	-12'963'543.18
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	2'275'714.19	5'941'708.15
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'873'303.70	-7'021'835.03
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	-1'587'556.52	-2'932'113.53
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-5'181.45	15'842.15
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	117'917.20	88'058.45
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-5'348'124.47	-9'850'047.96

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-98'500.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	-123'652.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	123'652.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	141'443.48
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	1'587'556.52
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		1'630'500.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'717'624.47
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-39'376.77
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	144'832.68
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'105'455.91
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-459'084.40
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		8'147'051.98
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		7'687'967.58
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-459'084.40

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der **Ressourcenausgleich** ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er **wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt**.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechtzeitigkeit 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. 30'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 276 vom 3. Oktober 2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde eine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

Anhang

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 01.01.2023 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 berechnet sich gemäss GR-Beschluss Nr. 296 vom 13.11.2018 auf der Grundlage des Durchschnittssatzes der eigenen Schulden. Verzinst wird jeweils der Anfangsbestand gemäss Eröffnungsbilanz per 1.1. des Rechnungsjahres. Im Budget und in der Jahresrechnung des gleichen Jahres müssen die internen Zinsen nicht zwingend mit dem gleichen Zinssatz vollzogen werden. Für die Jahresrechnung 2023 beläuft sich der Zinssatz auf 1.35 %.

Verzinst werden

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

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisation verfügt über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- keine

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Anhang

Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, sind im Beteiligungsspiegel ersichtlich. Die Wohnen und Pflege Peteracker AG wurde per 1. Januar 2022 ausgelagert und ist zu 100 % im Eigentum der Politischen Gemeinde Rafz, per 31.12. wurde die Beteiligung entsprechend dem vorhandenen Eigenkapital bewertet.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	987'293.52	265'201.20	1'252'494.72
	1010.00 - Forderungen Sammelkonto HRM2 (laufendes Rechnungsjahr)	343'001.15	350'544.70	693'545.85
	Forderungen aus früheren Jahren: 2022	0.00	2'814.00	2'814.00
	1010.01 - Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung laufendes Rechnungsjahr)	276'712.42	-95'496.72	181'215.70
	1010.02 - Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Abrechnungen laufendes Rechnungsjahr)	61'590.45	-35'461.97	26'128.48
	1010.04 - Forderungen Wasserzinsen/Klärgebühren (laufendes Rechnungsjahr)	296'141.80	22'873.95	319'015.75
	1010.xx - übrige Forderungen gemäss Bilanz	9'847.70	19'927.24	29'774.94
1012	Steuerforderungen	1'734'846.74	319'254.31	2'054'101.05
	1012.00 - Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'680'815.11	39'890.97	1'720'706.08
	1012.00 - Steuern aus früheren Jahren	12'337.15	314'243.73	326'580.88
	1012.00 - Nachsteuern (frühere Jahre)	91'483.13	-21'393.04	70'090.09
	1012.02 - Forderungen aus nachträglichen Veranlagungen Quellensteuer	1'904.45	-1'904.45	0.00
	1012.10 - Forderungen Grundstückgewinnsteuern	1'845.90	-1'845.90	0.00
	1012.09 - WB Forderungen auf allgemeine Gemeindesteuern	-53'539.00	-9'982.00	-63'521.00
	1012.11 - Forderungen Hundesteuern (laufendes Rechnungsjahr)	0.00	245.00	245.00
1013	Anzahlungen an Dritte	10'000.00	-9'400.00	600.00
	1013.01 - Vorauszahlung an Dritte Klassenlager	10'000.00	-9'400.00	600.00
1072	Langfristige Forderungen	12'000.00	-1'500.00	10'500.00
	1072.00 - Offene Forderung Pistolclub Rafzerfeld	12'000.00	-1'500.00	10'500.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	8'052'786.00	0.00	0.00	84'152.00	0.00	8'136'938.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	976'800.00	0.00	0.00	39'500.00	0.00	1'016'300.00
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 Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		9'029'586.00	0.00	0.00	123'652.00	0.00	9'153'238.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	163'036.00	0.00	0.00	163'036.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163'036.00
1401	Strassen und Verkehrswege	7'769'206.57	549'743.30	6'781.75	8'325'731.62	-2'512'512.33	-213'955.00	0.00	0.00	0.00	-2'726'467.33	5'599'264.29
1402	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-51'662.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-59'119.42	313'664.18
1403	Übrige Tiefbauten	10'262'078.57	-2'206'569.52	57'342.56	8'112'851.61	-2'900'527.61	-96'446.24	0.00	856'619.83	0.00	-2'140'354.02	5'972'497.59
1404	Hochbauten	41'410'783.88	3'502'483.02	2'241'029.48	47'154'296.38	-24'778'282.58	-1'240'735.61	0.00	0.00	0.00	-26'019'018.19	21'135'278.19
1405	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-4'875.00	-813.00	0.00	0.00	0.00	-5'688.00	26'812.00
1406	Mobilien VV	3'994'258.87	293'668.65	0.00	4'287'927.52	-3'505'772.05	-183'192.85	0.00	0.00	0.00	-3'688'964.90	598'962.62
1407	Anlagen im Bau VV	3'166'958.24	802'706.37	-2'305'153.79	1'664'510.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'664'510.82
1409	Übrige Sachanlagen	157'933.00	0.00	0.00	157'933.00	-157'933.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157'933.00	0.00
Total Sachanlagen		67'329'538.73	2'942'031.82	0.00	70'271'570.55	-33'911'564.99	-1'742'599.70	0.00	856'619.83	0.00	-34'797'544.86	35'474'025.69
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	155'421.30	31'260.95	33'496.20	220'178.45	-104'771.30	-25'775.00	0.00	0.00	0.00	-130'546.30	89'632.15
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	43'032.20	28'338.05	-33'496.20	37'874.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'874.05
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3'206'434.09	-45'327.91	0.00	3'161'106.18	-2'750'685.27	-65'234.00	0.00	49'257.31	0.00	-2'766'661.96	394'444.22
Total Immaterielle Anlagen		3'404'887.59	14'271.09	0.00	3'419'158.68	-2'855'456.57	-91'009.00	0.00	49'257.31	0.00	-2'897'208.26	521'950.42

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	252'100.00	-27'100.00	0.00	225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225'000.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
1445	Private Unternehmungen	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'130'740.00	0.00	0.00	1'130'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'130'740.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		1'423'965.00	-27'100.00	0.00	1'396'865.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'396'865.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	37'800.00	0.00	0.00	37'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'800.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454 *	Öffentliche Unternehmungen	7'362'097.34	-23'000.00	0.00	7'339'097.34	0.00	0.00	-496'600.00	0.00	0.00	-496'600.00	6'842'497.34
1455 *	Private Unternehmungen	45'388.00	0.00	0.00	45'388.00	0.00	0.00	2'425.00	0.00	0.00	2'425.00	47'813.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	187'000.00	0.00	0.00	187'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'000.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		7'632'285.34	-23'000.00	0.00	7'609'285.34	0.00	0.00	-494'175.00	0.00	0.00	-494'175.00	7'115'110.34

* 1454/5 Wertberichtigung 2022 von Fr. 221'200 bzw. Fr. 2'425 irrtümlich an Anschaffungswert abgezogen, richtig Fr. 7'583'297.34 bzw. 47'813.00, Korrektur 2023

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	4'538'227.13	0.00	0.00	4'538'227.13	-1'748'364.32	-128'248.00	0.00	0.00	0.00	-1'876'612.32	2'661'614.81
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	61'223.65	0.00	61'223.65	0.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-6'122.00	55'101.65
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		4'538'227.13	61'223.65	0.00	4'599'450.78	-1'748'364.32	-134'370.00	0.00	0.00	0.00	-1'882'734.32	2'716'716.46
Total Verwaltungsvermögen		84'328'903.79	2'967'426.56	0.00	87'296'330.35	-38'515'385.88	-1'967'978.70	-494'175.00	905'877.14	0.00	-40'071'662.44	47'224'667.91

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	163'036.00	0.00	0.00	163'036.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	163'036.00
1401.0	Strassen und Verkehrswege	7'769'206.57	549'743.30	6'781.75	8'325'731.62	-2'512'512.33	-213'955.00	0.00	0.00	0.00	-2'726'467.33	5'599'264.29
1402.0	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-51'662.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-59'119.42	313'664.18
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'700'345.65	0.00	0.00	2'700'345.65	-2'059'160.46	-33'610.00	0.00	0.00	0.00	-2'092'770.46	607'575.19
1404.0	Hochbauten	40'928'153.30	3'502'483.02	2'241'029.48	46'671'665.80	-24'368'778.52	-1'226'110.61	0.00	0.00	0.00	-25'594'889.13	21'076'776.67
1405.0	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-4'875.00	-813.00	0.00	0.00	0.00	-5'688.00	26'812.00
1406.0	Möbilien VV	3'135'281.58	293'668.65	0.00	3'428'950.23	-2'646'794.76	-183'192.85	0.00	0.00	0.00	-2'829'987.61	598'962.62
1407.0	Anlagen im Bau VV	3'109'615.68	760'122.07	-2'247'811.23	1'621'926.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'621'926.52
1409.0	Übrige Sachanlagen	157'933.00	0.00	0.00	157'933.00	-157'933.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-157'933.00	0.00
Total Sachanlagen		58'368'855.38	5'106'017.04	0.00	63'474'872.42	-31'801'716.49	-1'665'138.46	0.00	0.00	0.00	-33'466'854.95	30'008'017.47
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	155'421.30	31'260.95	33'496.20	220'178.45	-104'771.30	-25'775.00	0.00	0.00	0.00	-130'546.30	89'632.15
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	43'032.20	28'338.05	-33'496.20	37'874.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'874.05
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	2'473'097.65	3'929.40	0.00	2'477'027.05	-2'055'760.33	-56'777.00	0.00	0.00	0.00	-2'112'537.33	364'489.72
Total Immaterielle Anlagen		2'671'551.15	63'528.40	0.00	2'735'079.55	-2'160'531.63	-82'552.00	0.00	0.00	0.00	-2'243'083.63	491'995.92

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	
Darlehen											
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	252'100.00	-27'100.00	0.00	225'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	225'000.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	10'000.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'130'740.00	0.00	0.00	1'130'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'130'740.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		1'392'840.00	-27'100.00	0.00	1'365'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'365'740.00
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	37'800.00	0.00	0.00	37'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37'800.00
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.0*	Öffentliche Unternehmungen	5'821'700.00	-23'000.00	0.00	5'798'700.00	0.00	0.00	-496'600.00	0.00	0.00	5'302'100.00
1455.0*	Private Unternehmungen	45'388.00	0.00	0.00	45'388.00	0.00	0.00	2'425.00	0.00	0.00	47'813.00
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	187'000.00	0.00	0.00	187'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'000.00
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
* 1454/5 Wertberichtigung 2022 von Fr. 221'200 bzw. Fr. 2'425 irrtümlich an Anschaffungswert abgezogen, richtig Fr. 7'583'297.34 bzw. 47'813.00, Korrektur 2023											
Total Beteiligungen		6'091'888.00	-23'000.00	0.00	6'068'888.00	0.00	0.00	-494'175.00	0.00	0.00	-494'175.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand	
		01.01.2023	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2023	01.01.2023	Abschreib.	Abschr. / WB		ungen (+/-)	31.12.2023	
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	4'538'227.13	0.00	0.00	4'538'227.13	-1'748'364.32	-128'248.00	0.00	0.00	0.00	-1'876'612.32	2'661'614.81
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	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	0.00	61'223.65	0.00	61'223.65	0.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-6'122.00	55'101.65
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.0	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		4'538'227.13	61'223.65	0.00	4'599'450.78	-1'748'364.32	-134'370.00	0.00	0.00	0.00	-1'882'734.32	2'716'716.46
Total Verwaltungsvermögen		73'063'361.66	5'180'669.09	0.00	78'244'030.75	-35'710'612.44	-1'882'060.46	-494'175.00	0.00	0.00	-38'086'847.90	40'157'182.85

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'064'472.99	151'042.22	57'342.56	2'272'857.77	603'532.99	-9'521.00	0.00	0.00	0.00	594'011.99	2'866'869.76
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	858'977.29	0.00	0.00	858'977.29	-858'977.29	0.00	0.00	0.00	0.00	-858'977.29	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	57'342.56	24'659.28	-57'342.56	24'659.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24'659.28
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'980'792.84	175'701.50	0.00	3'156'494.34	-255'444.30	-9'521.00	0.00	0.00	0.00	-264'965.30	2'891'529.04
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	194'824.07	0.00	0.00	194'824.07	-177'275.73	-5'849.00	0.00	0.00	0.00	-183'124.73	11'699.34
Total Immaterielle Anlagen		194'824.07	0.00	0.00	194'824.07	-177'275.73	-5'849.00	0.00	0.00	0.00	-183'124.73	11'699.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		31'125.00	0.00	0.00	31'125.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	31'125.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	1'204'604.34	0.00	0.00	1'204'604.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204'604.34
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		1'204'604.34	0.00	0.00	1'204'604.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'204'604.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'411'346.25	175'701.50	0.00	4'587'047.75	-432'720.03	-15'370.00	0.00	0.00	0.00	-448'090.03	4'138'957.72

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2023
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'853'995.91	65'164.61	0.00	2'919'160.52	-538'542.51	-42'071.24	0.00	0.00	0.00	-580'613.75	2'338'546.77
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	17'925.02	0.00	17'925.02	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'925.02
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'853'995.91	83'089.63	0.00	2'937'085.54	-538'542.51	-42'071.24	0.00	0.00	0.00	-580'613.75	2'356'471.79
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	489'255.06	0.00	0.00	489'255.06	-468'391.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-470'999.90	18'255.16
Total Immaterielle Anlagen		489'255.06	0.00	0.00	489'255.06	-468'391.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-470'999.90	18'255.16

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2023
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	335'793.00	0.00	0.00	335'793.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335'793.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		335'793.00	0.00	0.00	335'793.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	335'793.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		3'679'043.97	83'089.63	0.00	3'762'133.60	-1'006'934.41	-44'679.24	0.00	0.00	0.00	-1'051'613.65	2'710'519.95

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2023
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	220'487.67	0.00	0.00	220'487.67	-49'737.80	-11'244.00	0.00	0.00	0.00	-60'981.80	159'505.87
1404.1	Hochbauten	482'630.58	0.00	0.00	482'630.58	-409'504.06	-14'625.00	0.00	0.00	0.00	-424'129.06	58'501.52
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	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
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		703'118.25	0.00	0.00	703'118.25	-459'241.86	-25'869.00	0.00	0.00	0.00	-485'110.86	218'007.39
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2023	
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2023
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		703'118.25	0.00	0.00	703'118.25	-459'241.86	-25'869.00	0.00	0.00	0.00	-485'110.86	218'007.39

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Antennen- und Kabelanlagen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	2'422'776.35	-2'422'776.35	0.00	0.00	-856'619.83	0.00	0.00	856'619.83	0.00	0.00	0.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	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
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'422'776.35	-2'422'776.35	0.00	0.00	-856'619.83	0.00	0.00	856'619.83	0.00	0.00	0.00
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	49'257.31	-49'257.31	0.00	0.00	-49'257.31	0.00	0.00	49'257.31	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		49'257.31	-49'257.31	0.00	0.00	-49'257.31	0.00	0.00	49'257.31	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Antennen- und Kabelanlagen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Antennen- und Kabelanlagen		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023
		Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2023	
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469.1	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'472'033.66	-2'472'033.66	0.00	0.00	-905'877.14	0.00	0.00	905'877.14	0.00	0.00	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)											
Gruppenwasserver- sorgung Rafzerfeld	Zweckverband	HRM2	7101	Wasserversorgung		Beteiligungs- quote 61.06%	2 Stimmen		Kostenanteil gem. Kostenverteiler	1'204'604.34	1'204'604.34
Abwasserverband Rafzerfeld	Zweckverband	HRM2	7201	Abwasserbeseitigung		Beteiligungs- quote 61.52%	1 Stimme		Kostenanteil gem. Kostenverteiler	335'793.00	335'793.00
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	Interkommunale Anstalt	HRM2	2200	Durchführung von Sonderschulung		Beteiligung 2.71%		1 von 29	Subsidiäre Haftung Trägergemeinden, Darlehen 252'100.00	37'800.00	37'800.00
Forstbetrieb Rafzerfeld (* Urnenabstimmung 12.03.2023, Aufnahme Betrieb 01.01.2024)	Interkommunale Anstalt	HRM2	8200	Waldpflege		Beteiligung Waldfläche (inkl. Privat- wald) 25.6%	1 Stimme		Subsidiäre Haftung Trägergemeinden, Anschubfinanzierung 61'223.65	256'000.00 *	0.00
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)											
Pigna Kloten	Stiftung	OR	5230	Raum für Menschen			1 Stimme		keine	88'000.00	88'000.00
Flughafen Zürich AG	Aktiengesellschaft	OR	6320	Flughafen					keine	20'313.00	20'313.00
Gewerbliche Baugenossenschaft Rafz	Genossenschaft	OR	7900	Bereitstellung preis- werte Wohnungen für Mitglieder						90'000.00	90'000.00
solarRafz Genossenschaft	Genossenschaft	OR	8710	Betrieb Photovoltaikan- lage Saalsporthalle		20 Anteile à Fr. 500.00	1 Stimme		keine persönliche Haf- tung; keine Nach- schusspflicht, Dar- lehen 10'000.00	10'000.00	10'000.00
Holzwärmegeossens- schaft (HWG) Rafz	Genossenschaft	OR	8790	Wärmeversorgung			1 Stimme		Darlehen Fr. 1'100'000.00	9'000.00	9'000.00

Zürich Holz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	OR	8790	Vermarktung und Vermittlung von Holz			17'500.00	17'500.00
Spital Bülach AG	Aktiengesellschaft	OR	4110	Spital	Beteiligung 2.570%	keine	1'019'900.00	1'019'900.00
Wohnen und Pflege Peteracker AG	Aktiengesellschaft	OR	4120	Betrieb Alters- und Pflegeeinrichtung	5'000'000 50'000 Aktien à Fr. 100.00	keine	5'000'000.00	4'282'200.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen								7'115'110.34

Die Aktien des MRI-Zentrums Spital Bülach AG wurden 2023 veräussert.

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)

Stiftung Vivendra, Dielsdorf	Stiftung	OR	2200	Betreuung etc. von Behinderten		Darlehen Fr. 30'740.00
Musikschule Bülach	Verein	OR	2140	Musikschule		keine
Musikgesellschaft Rafz	Verein	OR	3220	Musikschule		keine

Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)

Grundwassergewinn- ung Stadtforen	Zweckverband	HRM2	7101	Wasserversorgung	1 Stimme	Darlehen Fr. 31'125.00
Planungsgruppe Zürcher Unterland	Zweckverband	HRM2	7900	Raumordnung	1 Stimme	Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Steuerkraft)

Anschlussverträge

Zivilstandskreis Bülach	Kanton/Bezirk		1400	Zivilstandswesen		Kostenanteil gem. Kostenverteiler (nach Einwohnern)
Jugendsekretariat Bülach	Kanton/Bezirk		5440	Jugend- und Familienhilfe		Kostenanteil gem. Kostenverteiler (Wohnbevölkerung bis 29 Jahre)
Sicherheitsverbund Bülach-Rafzerfeld	Anschlussverträge zwischen Gemein- den		1620	Zivilschutzorganisation und regionaler Führungsstab	Kostenanteil 11.511 %	Kostenanteil gem. Kostenverteiler

Pilzkontrolle Gemeinde Buchberg	Anschlussvertrag	4340	Pilzkontrolle	Kostensanteil gem. Kostenverteiler (nach Einwohnern)
IG KSG (Opfikon)	Anschlussvertrag	7301	Entsorgung	keine
Schutzverband der Bevölkerung um den Flughafen ZH (sbfz)	Anschlussvertrag	7690	Lärmschutz	keine
Kindes- und Erwachsenen-schutzbereich Bülach Nord	Anschlussvertrag	1400	Beistandschaften	- Rückgriffsrecht bei Forderungen gemäss § 18b Haftungsgesetz an die Sitzgemeinde. - Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Fälle)
Organisation von Berufsbeiständen	Anschlussvertrag	1400	Beistandschaften	- Rückgriffsrecht bei Forderungen gemäss § 18b Haftungsgesetz an die Sitzgemeinden. - Kostenanteil gem. Kostenverteiler (je 1/2 nach Einwohnern + Fälle)
Betreibungs- und Gemeindeammanamt Rafzerfeld	Anschlussvertrag Gemeinde Eglisau	HRM2 1400	Betreibungskreis	Haftungsanteil gem. Kostenverteiler (1/3 nach Einwohnern + 2/3 Betreibungen)

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	2014.40 - Darlehen SUVA, fällig am 27.03.2023, Zins: 0.00 %	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	3'000'000.00	10'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2027, Zins: 0.36%	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 15.09.2028, Zins: 1.70 %	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 01.06.2029, Zins: 1.25 %	3'000'000.00	0.00	3'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2025, Zins: 2.14 %	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2026, Zins: 2.15 %	0.00	1'000'000.00	1'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	2'000'000.00	0.00	2'000'000.00
	2 bis 5 Jahre	2'000'000.00	3'000'000.00	5'000'000.00
	über 5 Jahre	5'000'000.00	-2'000'000.00	3'000'000.00
	Total	9'000'000.00	1'000'000.00	10'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	0.87		1.43%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Bächtele-Komitee Rafz	Defizitgarantie von max. Fr. 2'000 (Kto 3290.3636.00)			2'000.00	Private	Ausrichtung für den Kinderumzug nach Einreichen der Rechnung	2'000.00
Gewerbeverein Rafzerfeld und Frauenverein Rafz	Defizitgarantie Fr. 32.00/p.P. - max. Fr. 2'500.00 (Kto 5350.3636.00)			2'500.00	Verein	Ausrichtung für die Durchführung des Seniorenausfluges nach Einreichen der Rechnung	2'500.00
Gewerbeverein Rafzerfeld	Defizitgarantie von max. Fr. 3'000 (Kto 6150.3636.00)			3'000.00	Verein	Ausrichtung für die Weihnachtsbeleuchtung nach Einreichen der Rechnung	2'000.00
Spitex-Verein Rafz	- Übernahme der Mietkosten für die Räum- lichkeiten im Zentrum Casa. - Übernahme des Normdefizites gemäss Vorgaben Pflegefinanzierung - Defizitgarantie unter der Bedingung, dass kein Betriebsgewinn resultiert und das Vereinsvermögen Fr. 220'000 nicht über- steigt. (Konto 4210.3636.00)				Verein	Leistungsvereinbarung vom 22. März 2011	6'000.00
Kinder-Spitex Kanton Zürich	Sicherstellung spitalexterne Kranken- und Gesundheitspflege. Finanzierung gemäss KISPEX-FinanzierungsModell "Bezirk Bülach Plus"				Verein	Leistungsvereinbarung vom 27.11.2008 mit Anhang A	0.00
Palliative Care Leistungserbringer Team Palliaviva	Spezifische Versorgung von krebskranken PatientenInnen (Kto. 4215.3635.50)				Verband	Leistungsvereinbarung vom 7.2.2017 gemäss GRB 17-26 vom 7.2.2017; Anpassung Leistungsvereinbarung aufgr. Namensänderung vom 20.5.2019	2'349.85

Stiftung Vivendra, Dielsdorf	Defizitgarantie im Rahmen des finanziellen Grundlagenpapiers	Stiftung	GRB 94-210 vom 12.7.1994	0.00
BVK Personalvorsorge Kanton Zürich	Nachschusspflicht im Falle der Auflösung des Anschlussvertrages an die BVK, falls Deckungsgrad < 100%. Eventualverpflichtung Gde per 31.12.23	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2023 = 102.9 %	989'265.60
0.00				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)				
Gemeinde Rafz	Ablagerungsstandort Nr. 0067/D.0003	Kat.Nr. 7019, Rossacker	Gestaltungsplanpflicht - Beträge für Altlasten nicht bezifferbar	0.00
Gemeinde Rafz	Ablagerungsstandort Nr. 0067/D.0005	Kat.Nr. 6973, Im Hard	ehem. Gleiskonsortium Rafz mit Anteil ca. 400m2 Polit. Gemeinde Rafz - Beträge für Altlasten nicht bezifferbar	0.00
Gemeinde Rafz	GRB 4 vom 12.01.2010 Auflösung Kulturverein: Bei einer allfälligen Neugründung eines in Rafz tätigen Kulturvereins wird die Gemeinde Rafz dessen Tätigkeit mit einem Startguthaben im Rahmen des aufgelösten Vereinsvermögens unterstützen.			5'221.13
Holzwärmege nossenschaft Rafz	Beschluss GV 11.12.1995 und GRB 32 vom 20.02.2007: Wiederauszahlung der geleisteten Teilrückzahlungen des Gemeindedarlebens bis max. Fr. 1'200'000 (vgl. Darlehen VV)			100'000.00
Ortsvereine Pro Rafz	Entschädigung Saalmiete max. CHF 1'200.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag, Kto 3290.3636.00)			3'740.00
Parteien und andere	Entschädigung Saalmiete max. 600.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag, Kto 3290.3636.00)			0.00
Ortsvereine Pro Rafz	Jubiläen: 25-jähriges Jubiläum CHF 500.00; ab 50. Jubiläum, wiederkehrend alle 25 Jahre, pauschal CHF 1'100.00 (Kto 3290.3636.00)			500.00
Verein Dorfmusik	Jährlicher Instrumentenbeitrag inkl. Musikständchen CHF 12'000 (Kto 3290.3636.00)			12'000.00
Diverse Vereine	Papiersammlungen: 10 Rappen pro gesammeltes Kilogramm Altpapier			3'690.00
Diverse	Garantieerklärungen nach Art. 111 OR für Mieterkautionen von insgesamt Fr. 41'305.00 gemäss Liste Garantieerklärungen Sozialamt für diverse Wohnungen			7'200.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	160'082.20	23'172.85	0.00	-22'124.50	0.00	161'130.55	A1
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		160'082.20	23'172.85	0.00	-22'124.50	0.00	161'130.55	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A1	Mehrstunden sowie nicht bezogene Ferien Personal Verwaltung und Werk	Diverse	161'130.55
Total kurzfristige Rückstellungen			161'130.55

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	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	A2
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	95'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95'000.00	
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		95'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	95'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A2	Rückstellung Mittel- und Gegenstände (MiGel) auf langfristige Forderung, da hängiger Prozess (Bundesgericht)	Diverse	95'000.00
Total langfristige Rückstellungen			95'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'264'799.31	35'730.58	-2'378'446.92												3'922'082.97
Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'817'055.12	35'730.58													2'852'785.70
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	874'928.86		-112'938.99												761'989.87
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	356'360.48		-49'053.08												307'307.40
Spezialfinanzierung Antennenanlage	2'216'454.85		-2'216'454.85												
2910 Fonds im Eigenkapital															
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche															
2930 Vorfinanzierungen															
2940 Finanzpolitische Reserve										2'500'000.00					2'500'000.00
Finanzpolitische Reserve										2'500'000.00					2'500'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															
2990 Jahresergebnis	1'560'708.61												2'301'128.95	-1'560'708.61	2'301'128.95
Jahresergebnis	1'560'708.61												2'301'128.95	-1'560'708.61	2'301'128.95
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	41'937'873.68												1'560'708.61		43'498'582.29
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	41'937'873.68												1'560'708.61		43'498'582.29
Total	49'763'381.60	35'730.58	-2'378'446.92							2'500'000.00			3'861'837.56	-1'560'708.61	52'221'794.21

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Legat J.J. Schmid, 2092.00
Zweck	Unterstützung bedürftiger Gemeindeeinwohner

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	184'378.71		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.35%		2'489.11
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand	Zweckgebundene Zuwendung, Entnahme Unterstützungszahlung			0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	2'489.11
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'489.11

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		184'378.71
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'489.11
Vermögen Ende Rechnungsjahr		186'867.82

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		186'867.82	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		186'867.82	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			186'867.82
Total		186'867.82	186'867.82

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Legat von Unbekannt (Bereich Soziales) 2092.01
Zweck	Zu Gunsten von bedürftigten Einwohnerinnen und Einwohnern

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	54'643.94		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.35%		737.69
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	737.69
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					737.69

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		54'643.94
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		737.69
Vermögen Ende Rechnungsjahr		55'381.63

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		55'381.63	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		55'381.63	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			55'381.63
Total		55'381.63	55'381.63

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Legat E. Baur, 2092.02
Zweck	Zu Gunsten bedürftiger Altersheim-Pensionäre

Erfolgsrechnung 2023

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'789.52		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.35%		199.66
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	199.66
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					199.66

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		14'789.52
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		199.66
Vermögen Ende Rechnungsjahr		14'989.18

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		14'989.18	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		14'989.18	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			14'989.18
Total		14'989.18	14'989.18

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	277'600
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	2'301'128.95

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
79%	76%	77%	72%	74%	69%	66%	61%	62%		71%

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
0.3%	0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.7%	2.4%	3.1%	2.8%		1.4%

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
11%	11%	12%	33%	18%	31%	37%	29%	15%		21.9%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	4'757	4'800	4'670		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'668	2'524	2'636		
Selbstfinanzierungsgrad	127%	51%	51%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.2%	0.0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-35%	-	-28%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'050	-	-846	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 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
17.06.2013	GV	B	800'000.00	651.5010.01 (nur HRM I)	Buswendeplatz + Eingangstor APH	220'534.00	0.00	0.00		220'534.00	0.00	579'466.00		
04.12.2017	GV	B	465'000.00	2192.5060.00	Umsetzung ICT- Konzept Schule 2018 - 2023	317'834.72	0.00	70'612.25		388'446.97	0.00	76'553.03		
06.07.2020	GV	B	100'000.00	4120.5290.01	IST-Analyse/Studie Areal APH	76'611.25	0.00	0.00		76'611.25	0.00	23'388.75	27.06.2023	GR
06.07.2020	GV	B	80'000.00	4120.3132.00 4120.3170.00	Prüfung Rechtsform APH	71'082.55	0.00	0.00		87'682.20	0.00	-7'682.20	27.06.2023	GR
29.11.2020 05.10.2021 12.07.2022	Urne GR GR	B	4'800'000 28'000 335'000	2170.5040.13	SH Schalmenacker Anbau Ost	2'216'563.33	0.00	3'307'696.67		5'524'260.00	0.00	-361'260.00		
28.11.2021 19.06.2023	Urne GV	B B	4'500'000.00 1'680'000.00	2170.5040.01 2170.5040.28	Sanierung Lehr- schwimmbecken Sanierung Badwassertechnik	284'808.54 0.00	0.00 0.00	41'813.80 322'073.40	130'000.00	648'695.74	134'558.00	5'531'304.26		
12.03.2023	Urne	B	256'000.00	8200.5540.00	Beteiligung Forstbetrieb Rafzerfeld	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256'000.00		
03.09.2023	Urne	B	11'600'000.00	2170.5040.24	Restrukturierung/ Erweiterung Schulanlage Schalmenacker	0.00	0.00	43'960.75	0.00	43'960.75	0.00	11'556'039.25		

27.11.2023	GV	B	Gesamttotal*		Märktgass/Hegi Belag/Beleuchtung	0.00	0.00			0.00	0.00	4'075'000.00	
			2'273'000.00	6150.5010.29									
			749'000.00	7101.5030.29									
			1'053'000.00	7201.5030.22									
* Gesamtkredit inkl. Anteil gebundene Ausgaben													

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2023						
Datum		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
18.09.2018	GR	B	545'000.00	div. HRm1 bzw. 2	Kanalisationsleit. landw. Siedlungen	472'949.04		-5'583.10		477'423.55	214'499.95	67'576.45	23.01.2024	GR
20.03.2018			140'000.00											
20.08.2019			150'000.00											
21.07.2020	GR	B	81'852.00	750.5810.01	Hochwasserschutz	643'691.01	0.00	73.00		643'764.01	0.00	-82'137.01		
21.07.2020			80'775.00	7410.5020.00	Landbach									
22.03.2022			109'000.00											
10.11.2020	GR	B	294'000.00	2170.5040.11	Provisorium Chiletürmli inkl. Miete 4 Jahre	338'722.86	0.00	1'817.30		340'540.16	0.00	-46'540.16	27.06.2023	GR
16.11.2021	GR	B	250'000.00	7101.5030.13	Ersatz WL Chüewäg Los 4	251'045.65	0.00	14'562.16		265'607.81	0.00	-15'607.81		
30.11.2021	GR	B	520'000.00	7101.5030.12	Ersatz WL Reservoir Adenberg	305'421.35	0.00	1'156.22		306'577.57	0.00	213'422.43		
01.09.2020	GR	B	250'000.00	6150.5010.12/21	Sanierung									
11.01.2022	GR	B	2'600'000.00	7101.5030.11	Chnübärchi inkl.	2'382'287.78	0.00	736'596.00		3'118'883.78	0.00	-83'883.78		
18.10.2022	GR	B	185'000.00	7201.5030.13	Werkleitungen									
13.12.2022	GR	B	242'325.00	7101.5030.24	Sanierung Quellen Lachenbrunnen	57'342.56	0.00	108'068.28		165'410.84	0.00	76'914.16		
02.08.2022			20'000.00											
24.01.2023	GR	B	180'000.00	6150.5010.23	Märktgass+ bis Chilewise	5'010.45	0.00	63'303.65		68'314.10	0.00	161'356.90		
16.05.2023			29'671.00											

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung - Abweichungen über 10 % zum Budget, mindestens jedoch Fr. 10'000

O

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 84'085.17 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

In allen Bereichen sind höhere Lohnkosten angefallen, da der vom Regierungsrat aufgrund der effektiven Entwicklung festgelegte Teuerungsausgleich von 3,5 % markant über den prognostizierten 1,1 % lag. Im Gegenzug mussten weniger externe Berater beigezogen werden, dafür resultieren höhere Kosten für ICT-Support. Tiefere interne Verrechnungen von Löhnen und aktivierbaren Eigenleistungen für Investitionsprojekte durch interne Umstrukturierungen. Höhere Gebührenerträge, vor allem aus Baubewilligungen, welche insbesondere auf zwei Grossprojekte zurückzuführen sind.

	Erfolgsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'868.79	21'900.00	10'968.79 Höhere Bankspesen und Kartengebühren, Einführung Limite für Kreditorenzahlungen, höhere Betreuungskosten von Debitorenausständen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'209.90	20'000.00	-14'790.10 Weniger Unterstützung durch externen Berater benötigt, da grössere Grundsteuerfälle abgerechnet sind sowie interne Unterstützung durch Abteilungsleitung.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'525.28	40'000.00	-11'474.72 Weniger Ausscheidungsgrundlagen durch das Kant. Steueramt erstellt. Tiefere Erhebungskosten für Quellensteuer als geplant.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-47'542.40	-60'600.00	13'057.60 Die Werkgebühren werden neu vom Werkbetrieb bearbeitet.
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'893.10	88'300.00	10'593.10 Pensenerhöhung Abteilungsleitung in höherer Beitragskategorie.
3130.21	ICT-Support	51'248.20	39'000.00	12'248.20 Einführung Zeiterfassung und diverse Umstellungen in bestehenden Softwarelösungen führten zu höheren Kosten.
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-244'779.20	-150'000.00	-94'779.20 Die Hälfte des Gebührenertrags ist auf die Baubewilligungen von zwei Grossprojekten zurückzuführen.

4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt	-71'481.75	-60'000.00	-11'481.75	Umsetzung von früher erteilten Baubewilligungen, z.B. erstellte Bauten im Gebiet Rafz-Süd.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-80'667.20	-102'500.00	21'832.80	Reduzierter Lohnanteil für Investitionsprojekte des Bauherrenvertreters nach Übernahme der Abteilungsleitung Immobilien.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'244.40	5'000.00	10'244.40	Budget wurde auf Grund von Erfahrungswerten der Vorjahre reduziert. Im Berichtsjahr fielen unerwartete Kosten (Schliessung) an.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'642.85	77'000.00	10'642.85	Notdach nach Brand für Schnitzelschopf Fr. 6'100, Anpassungen Warmwasserleitungen Werkgebäude Fr. 1'600
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-22'869.95	-5'600.00	-17'269.95	Versicherungsleistungen für Brand von Schnitzelschopf für Notdach, Entsorgung Schnitzel und Arbeitsaufwand.

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 1'769.57 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Höhere Entschädigungen für Kindes- und Erwachsenenschutz sowie Berufsbeistandschaften durch Nachforderungen des Vorjahres und aufgrund gestiegener Fallzahlen, welche höhere Personalkosten zur Folge haben. Geringere Aufwendungen für Vermessungen. Tiefere Entschädigungen der Feuerwehr, weil die Anzahl der Feuerwehrangehörigen rückläufig ist und eine Übung weniger durchgeführt wurde. Dies führte zu tieferen Kostenanteilen der Gemeinden Wil und Rafz.

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'528.58	49'100.00	-16'571.42	Die Bewirtschaftung des Oereb-Katasters sowie der kommunalen Mehranforderungen haben im Geoweb keine Kosten verursacht, somit sind auch die Update-Kosten geringer ausgefallen.
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	291'775.25	259'000.00	32'775.25	Schlusszahlung für das Jahr 2022 von Fr. 21'775.25. die restlichen Mehrkosten sind auf eine temporäre Stelle zurückzuführen, welche anteilmässig auf die Gemeinden verteilt wird.
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	153'893.60	128'500.00	25'393.60	Schlusszahlung für das Jahr 2022 von Fr. 10'658.45. Die restlichen Mehrkosten sind auf Mandatsentschädigungen zurückzuführen, welche stetig zunehmen. Mehr Fälle bei der Berufsbeistandschaft von Rafz.
1500	Feuerwehr				
3690.00	Übriger Transferaufwand	206'966.46	259'100.00	-52'133.54	Siehe 1509.4690. Defizitanteil Gemeinde Rafz an Feuerwehr.

1509	Regionale Feuerwehrorganisation				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'797.00	2'800.00	27'997.00	Budget Funktionsentschädigungen Konto 3010.00, analog zum Feuerwehrprogramm Lodur auf Konto 3000.00 verbucht
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'626.30	144'000.00	-42'373.70	Eine Übung ist ausgefallen, weniger Fahrtraining sowie weniger Feuerwehrangehörige als angenommen, somit tieferer Sold, Funktionsentschädigungen siehe Konto 3000.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'454.13	43'500.00	-21'045.87	Weniger Arbeitsaufwand durch Werkpersonal angefallen.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-74'922.07	-96'400.00	21'477.93	Anteil Gemeinde Wil am Defizit von rund Fr. 282'000 anstatt budgetiertem Defizit von Fr. 360'000.
4690.00	Übriger Transferertrag	-206'966.46	-263'400.00	56'433.54	Anteil Gemeinde Rafz am Defizit, Übertrag auf 1500.3690.
1610	Militärische Verteidigung				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'792.95		10'792.95	Türumbauten und Lüftungsreinigung.
3690.00	Übriger Transferaufwand		19'200.00	-19'200.00	Keine interne Verrechnung der regionalen Schiessanlage, vgl. 4690.
1619	Regionale Schiessanlage				
4690.00	Übriger Transferertrag		-19'200.00	19'200.00	Weil nicht die effektiven Kosten, sondern ein jährlicher Durchschnitt den beteiligten Gemeinden verrechnet werden, führt die Umlagerung nicht zum Ausgleich der Funktion, vgl. 1610.3690. Im Gegensatz zum Vorjahr entstand durch bauliche Unterhaltskosten ein Aufwandüberschuss zulasten der Gemeinde Rafz.
1620	Zivilschutz				
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'400.00	30'000.00	-19'600.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton für Schutzraumbauten, vgl. 4707.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-10'400.00	-30'000.00	19'600.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton für Schutzraumbauten, vgl. 3701.

2

BILDUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 803'330.69 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Bei den Personalkosten schlagen nebst der um 2,4 % höheren Teuerungszulage für alle Angestellten weitere Faktoren wie Lohnklassenwechsel im Kindergarten und der Mehreinsatz von Klassenassistenzen und Heilpädagoginnen negativ zu Buche. Dies ist auf die integrierte Sonderschulung, schwierige Klassenkonstellationen sowie den Mehrbedarf für Deutsch als Zweitsprache im Kindergarten und in der Primarschule, längere krankheitsbedingte Personalausfälle sowie vermehrten Logopädiebedarf zurückzuführen. Wegen der vielen neu zugezogenen fremdsprachigen Kinder wurde zusammen mit der Schule Unteres Rafzerfeld eine DaZ-Aufnahmeklasse gebildet, deren Bedarf im Rahmen des Budgets noch nicht absehbar war. Der Kanton leistete Beiträge an die integrierte Sonderschulung. Auf der Sekundarstufe wurden weniger Klassenassistenzen und Zivildienstleistende eingesetzt, dafür entstanden Mehrkosten für Zusatzlektionen durch eine Klassenteilung, DaZ-Unterricht und Logopädie-therapien. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Anschaffungen und Projekte wurden aufgrund der Team- und Klassenkonstellationen nicht ausgeschöpft. Weniger Schüler und Schülerinnen im Berufsvorbereitungsjahr sowie in Sport- und Musikschulen. Bei den Schulliegenschaften sind höhere Personalkosten für Aushilfen bei Stellenwechseln und Arbeitsausfällen entstanden. Mehraufwand durch den Umzug des Schulhaus Götz für Umzugsfirma, bauliche Anpassungen, Material sowie Projektbegleitung. Bauliche Mehrkosten für Instandsetzung von Lamellenstoren und ein Sonnensegel im Kinderhort. Geringere Abschreibungen durch noch nicht in Nutzung genommene Investitionen. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt. Im Kinderhort konnte nur ein Zivildienstleistender eingesetzt werden, sodass mehr Aushilfen angestellt werden mussten. Höhere Kosten für Lebensmittel und Anschaffungen. Auszahlung einer Abfindung und Springereinsatz zur Überbrückung der Schulleitervakanz, was im Gegenzug zu tieferen Lohnkosten und zur Verschiebung diverser Projekte führte. Das Unterstützungsangebot VIP-Klassenzimmer wurde nicht angeboten. Weil mehrere Schülerkurse mangels Anmeldung nicht durchgeführt wurden, resultieren zwar tiefere Lohnkosten, aber dies führte auch zu geringeren Einnahmen. Zunahme der Transportkosten für externe Sonderschulungen und Kinder in Kliniken. Zwar ist der Kostenanteil an den Kanton für die Sonderschulen tiefer, dagegen fielen die Kosten für private Sonderschulen höher aus. Die Erwachsenenbildungskurse waren gut besucht und führten zu mehr Kursgeldern.

2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'180.20	87'100.00	34'080.20	Für alle 5 Kindergärten total rund 50 % mehr Pensum für Klassenassistenzen aufgrund von integrierten Sonderschulungen und schwierigen Klassenkonstellationen. Die Teuerungszulage wurde mit 1.1 % budgetiert, betrug effektiv aber 3.5 %.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	728'734.25	645'800.00	82'934.25	Die Schulverwaltung hat nicht erkannt, dass der Lohnklassenwechsel in der, der Budgetierung zugrundeliegenden Auswertung der kantonalen Daten nicht berücksichtigt ist (plus ca. 6.8%). Der Teuerungsausgleich wurde gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes mit 1.1% budgetiert (effektiv 3.5%). Zusätzlich rund 37 Stellenprozente mehr für Schulische Heilpädagoginnen aufgrund der Integrierten Sonderschulungen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-38'171.00		-38'171.00	Beiträge des Kantons für Integrierte Sonderschulungen (vergleiche 2110.3010 und 2110.3611.01).

2120	Primarstufe			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'918.15	134'200.00	52'718.15 für alle 15 Unter- und Mittelstufenklassen total rund 27 % mehr Pensum für Klassenassistenzen aufgrund von integrierten Sonderschulungen und schwierigen Klassenkonstellationen. Die Teuerungszulage wurde mit 1.1 % budgetiert, betrug effektiv aber 3.5 %.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	428'017.75	349'800.00	78'217.75 Mehrausgaben für eine Einzelbeschulung und den zunehmenden Bedarf an Unterricht in Deutsch als Zweitsprache und eines Langzeitausfalls. Überdurchschnittlich hohe Ausgaben für Vikariate aufgrund von vielen Ausfällen von Lehrpersonen. Zusätzliches Pensum für eine Logopädin aufgrund des hohen Therapiebedarfs. Die Teuerungszulage wurde mit 1.1 % budgetiert, betrug effektiv aber 3.5 %.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-13'751.90		-13'751.90 Taggeld für Langzeitabsenz einer DaZ-Lehrperson.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'629.30	50'700.00	16'929.30 Folge der höheren Ausgaben für Löhne.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'872.50		16'872.50 Kostenanteil für gemeinsame Aufnahmeklasse mit der Schule Unteres Rafzerfeld für fremdsprachige Kinder. Bedarf war bei der Budgetierung nicht absehbar.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-18'057.00		-18'057.00 Beiträge des Kantons für Integrierte Sonderschulungen (vergleiche 2120.3010).
2130	Sekundarstufe			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'916.60	22'600.00	-12'683.40 Budgetiert wurde für das ganze Jahr der Einsatz von Klassenassistenzen im Umfang von 24 %, effektiv eingesetzt wurden Januar bis Juli nur 4 %, ab August 14 % und ab September 31 %.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	82'061.00	37'500.00	44'561.00 Mehrkosten für Vikariate aufgrund vieler und langer Ausfällen von Lehrpersonen. Zusätzliche Kosten für die Zusatzlektionen durch eine Klassenteilung, für DaZ-Unterricht und für eine Logopädietherapie.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'769.24	27'800.00	-12'030.76 Das Budget für individuelle und Teamweiterbildungen wurde aufgrund der hohen Belastung der Lehrpersonen nicht ausgeschöpft.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'167.00	63'400.00	-16'233.00 Anschaffungen für die Holz- und Metallwerkstätten wurden aufgrund des Wechsels bei den Zuständigkeiten nicht getätigt bzw. verschoben.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	560.55	12'000.00	-11'439.45 Der Einsatz eines Zivis startete nicht wie vorgesehen im Januar sondern erst im November.
3171.01	Projekte + Projektwochen	16'460.47	45'500.00	-29'039.53 Die Team- und Klassenkonstellationen führten dazu, dass budgetierte Projekte nicht wie vorgesehen umgesetzt werden konnten.

3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'809.00	101'300.00	-44'491.00	Es besuchten weniger Schülerinnen und Schüler als budgetiert das Berufsvorbereitungsjahr und seit Sommer 2023 auch keine neuen Schülerinnen und Schüler eine Sport-schule.
2140	Musikschulen				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	107'718.59	125'000.00	-17'281.41	Es besuchten weniger Schülerinnen und Schüler den Musik-unterricht an der Musikschule Bülach.
2170	Schulliegenschaften				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'715.00	10'000.00	32'715.00	Mehr Sitzungen und Entschädigungen durch viele Investitionsprojekte, siehe 4310.
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	787'671.70	683'000.00	104'671.70	Aushilfen bei Stellenwechsel und Arbeitsausfall, siehe Konto 3010.09.
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'175.60		-23'175.60	Versicherungsleistungen und EO-Entschädigungen.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'329.73	63'400.00	11'929.73	Zylinderbestellung Fr. 10'000 und diverse Anschaffungen Fr. 7'000 für Umzug Götzen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'822.15	10'300.00	96'522.15	Umzugsfirma Fr. 84'000, Projektbegleitungen Fr. 12'600.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'623.45	103'800.00	153'823.45	Sonnensegel Kinderhort Fr. 20'000, Instandsetzung Lamellenstoren inkl. stillgelegte Gebäude für Umzug Götze Fr. 61'000, Instandstellungen und Anpassungen Fr. 63'000 für Gebäudeanpassungen zur Unterbringung Götzen z.B. Lehrerzimmer.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	699'858.92	778'200.00	-78'341.08	Weniger Investitionen bzw. noch nicht in Nutzung genommen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		12'500.00	-12'500.00	Keine Investitionen Mobiliar bzw. Wandtafeln zulasten Schulbetrieb.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	421'361.48	41'800.00	379'561.48	Interne Belastung der zweiten Kostenstelle 2170 führt ebenfalls zu interner Verrechnung, siehe 4910.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-36'801.00	-10'000.00	-26'801.00	Eigenleistungen Kommissionen für Investitionsprojekte.
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-43'750.00	-56'000.00	12'250.00	Geringere Belegung Lehrschwimmbecken durch Sanierungsbedarf.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-679'203.80	-124'800.00	-554'403.80	Die Belastung der Lohnkosten der zweiten Kostenstelle 2170 führt ebenfalls zu internen Verrechnungen, siehe 3910. Höherer Lohnanteil für Saalsporthalle, siehe 3410.3910. Umzugskosten siehe 2192.3910.

2180	Tagesbetreuung			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'209.85	192'700.00	24'509.85 Ein Grossteil des Jahres konnte nur ein Zivi verpflichtet werden, deshalb mussten mehr Aushilfen eingesetzt werden (Minderausgaben Fr. 7'000).
3105.00	Lebensmittel	40'225.95	29'700.00	10'525.95 Höhere Kosten durch mehr Kinder im Mittagstisch und der Umstellung auf Online-Einkauf.
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'399.26	4'000.00	14'399.26 Anschaffung einer Kletter-Spielecke (SPB 2023-36 vom 16.01.2023).
2190	Schulleitung			
3099.00	Übriger Personalaufwand	70'663.35	700.00	69'963.35 Abfindung an Schulleitung (Freistellung).
3130.00	Dienstleistungen Dritter	182'594.75	1'100.00	181'494.75 Springereinsätze für Schulleitungen Sekundarschule (Freistellung) und Kindergarten/Primarschule durch vakante Stelle).
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'935.50	45'000.00	-16'064.50 Durch die Wechsel bei den Schulleitungen konnten Projekte nicht wie vorgesehen durchgeführt werden.
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	351'961.75	407'900.00	-55'938.25 Schulleitungsstellen waren zeitweise vakant (siehe 3130.00).
2191	Schulverwaltung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'913.45	46'400.00	14'513.45 Kosten für die Erweiterung und Umprogrammierung der Telefonanlagen für den Anbau Ost, den Umzug und die Behebung von Netzwerkstörungen waren nicht budgetiert.
2192	Volksschule Sonstiges			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'038.90	52'600.00	-36'561.10 Das Unterstützungsangebot VIP-Klassenzimmer wurde nicht angeboten. Von den 40 angebotenen Schülerkursen konnten mangels Anmeldungen nur 17 durchgeführt werden.
3130.20	Transporte	213'940.65	182'000.00	31'940.65 Zusätzliche Kinder in der externen Sonderschulungen und mehrere Kinder in Kliniken.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'034.60	19'300.00	-16'265.40 Die Finanzierung der sozialpädagogischen Familienbegleitung ist kantonale neu geregelt und wurde nicht mehr beansprucht.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'068.35		100'068.35 Der Umzug der Klassen vom Schulhaus Götze ins Schulhaus Schalmacker war nicht budgetiert.
4231.00	Kursgelder	-23'274.16	-39'300.00	16'025.84 Weniger durchgeführte Kurse (siehe 3020.00).

2200	Sonderschulen				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	335'306.00	413'400.00	-78'094.00	Ein Schüler weniger in einer anerkannten Sonderschule, da die Schule die Anerkennung nicht mehr hat. Kosten pro Einwohner für die Spitalschulen tiefer als budgetiert.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	362'638.00	205'800.00	156'838.00	4 Schülerinnen und Schüler mehr in der externen Sonderschulung durch Zuzug bzw. Zuweisung nach der Budgetierung und Ergänzung einer externen Sonderschulung durch zusätzliche Assistenz.
2990	Bildung, übriges				
4231.00	Kursgelder	-52'814.00	-33'000.00	-19'814.00	Mehreinnahmen Kursgelder für gut besuchte Erwachsenen-kurse.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 96'387.41 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Diverse Reparaturen in der Saalsporthalle wie Neubeschichtung des Bodens. Tieferer Kostenanteil an das Freibad Rafzerfeld, weil Energie- und Unterhaltskosten geringer ausgefallen sind. Zudem beteiligt sich die Gemeinde Wasterkingen neu am Defizit. Höhere interne Personalkosten für Reinigung sowie zur Bewässerung der Grünanlagen und Sportplätze.

3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'619.85	25'000.00	-18'380.15	Es sind weniger Baugesuche zu inventarisierten Gebäuden eingegangen. Somit waren weniger denkmalpflegerische Beurteilungen notwendig.
3410.00	Sport				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'943.79	29'500.00	10'443.79	Budgetreduktion durch GR konnte nicht eingehalten werden.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'841.29	38'500.00	39'341.29	Anteil Neubeschichtung Boden Fr. 20'000, Anpassungen Solardach Fr. 6'500, Keramikplatten Fr. 1'300, Seilzug Bühne Fr. 1'200, Tor Ersatz Trubeland Fr. 2'100, Reparatur Prall-schutzwände Fr. 3'200
3690.00	Übriger Transferaufwand	139'698.74	157'600.00	-17'901.26	Tieferer Kostenanteil der Gemeinde Rafz an die tieferen Nettokosten des Freibades (siehe 3419.4690).
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	176'915.41	112'800.00	64'115.41	Lohnkostenanteil Mitarbeiter Schulliegenschaften höher, siehe 2170.4910.
3419.00	Regionales Schwimmbad				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'820.64	77'300.00	-16'479.36	Klärgebühren wurden im Vorjahr falsch verrechnet, daher wurde von einem grösseren Betrag ausgegangen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'371.87	24'500.00	-13'128.13	Rasenunterhalt bei Werk belastet Fr. 8'500.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-64'379.78	-51'100.00	-13'279.78	Kostenbeteiligung der Gemeinde Wasterkingen an Defizit von Fr. 204'000 (Budget Fr. 208'700).

4690.00	Übriger Transferertrag	-139'698.74	-157'600.00	17'901.26	Tieferer Kostenanteil Gemeinde Rafz (vgl. 3410.3690) durch Kostenbeteiligung der Gemeinde Wasterkingen, leicht tieferes Defizit.
3420	Freizeit				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'432.19	21'300.00	35'132.19	Mehr interne Leistungen durch Werkpersonal für Bewässerung und Unterhalt der Grünanlagen erbracht.

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 696'203.20 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP) hat einen Verlust erwirtschaftet, welcher zu einer Wertkorrektur der Beteiligung um Fr. 496'600 führt. Für die Pflegefinanzierung in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 173'000 und für die Spitex rund Fr. 25'000 mehr aufgewendet werden. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime sie zu leisten sind. Es ist eine massive Zunahme in der Langzeitpflege aufgrund der Anzahl Personen und der höheren Pflegestufen festzustellen. Bei der ambulanten Pflege ist eine Fallzunahme bei den spezialisierten Leistungserbringern eingetreten.

4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker				
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	496'600.00		496'600.00	Wertkorrektur der Beteiligung der Wohnen und Pflege Peteracker AG durch Verlust 2023.
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3632.40	Beiträge an beauftragte Gemeinden Langzeitpflege		480'000.00	-480'000.00	Verschiebung von Konto 3634.40 zu Lasten Konto 3632.40 infolge Änderung der Rechtsform der WPP AG.
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	75'265.85	25'000.00	50'265.85	Mehr Personen in Heimen von anderen Gemeinden.
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	490'376.95		490'376.95	Verschiebung von Konto 3634.40 zu Lasten Konto 3632.40 infolge Änderung der Rechtsform der WPP AG.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	121'843.10	25'000.00	96'843.10	Starke Kostensteigerung infolge höherer Pflegestufen von Bewohnenden der Pflegeheime und Anstieg der Anzahl Personen in den Heimen.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	336'713.20	250'000.00	86'713.20	Starke Kostensteigerung infolge höherer Pflegestufen von Bewohnenden der Pflegeheime und Anstieg der Anzahl Personen in den Heimen.
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmungen Akut-/Übergangspflege		10'000.00	-10'000.00	Keine Akut- und Übergangspflege, welche als solche ausgewiesen und abgerechnet wurde.
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege		65'000.00	-65'000.00	Keine privaten Organisationen in der Langzeitpflege, welche abgerechnet haben.
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	17'903.70		17'903.70	Neues Konto je nach Leistungserbringer, vorher unter 3636.40 verbucht; entsprechend Kontoverschiebung.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				

3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege	265'079.89	310'000.00	-44'920.11	Verschiebung von der ambulanten Pflege von der Spitex Rafz zu Konto 3635.50; dies meistens infolge qualifizierter Spitex wie z.B. Psychiatrischer Spitex.
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	123'070.15	60'000.00	63'070.15	Rasante Fallzunahme an Spitexleistungen in Rafz auch von anderen Anbietern als nur der Spitex Rafz, meistens auch qualifizierte Spitex wie z.B. Psychiatrische Spitex.
4900	Gesundheitswesen, übriges				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'943.35		14'943.35	GR Kredit für das Alterskonzept Rafz.

5

SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 366'574.04 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Massive Zunahme von Ergänzungsleistungsbezügern, woran sich der Kanton mit 70 % beteiligt, womit noch Fr. 37'000 Mehrkosten für IV-Rentner und Fr. 74'000 für AHV-Rentenbezüger bei der Gemeinde verbleiben. Es mussten im Gegenzug weniger Krankheitskosten übernommen werden und es erfolgten mehr Rückerstattungen, u.a. durch die Gesetzesänderung können allfällige Erbschaften herangezogen werden. Die ersten Erfahrungen nach Einführung der neuen Jugendheimfinanzierung haben gezeigt, dass die auf die Gemeinden aufgeteilten Heimkosten höher ausfallen als prognostiziert. Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe mussten wie im Vorjahr, rund Fr. 408'000 weniger als budgetiert aufgewendet werden, dies durch rückläufige Fallzahlen in der Sozialhilfe. Ausserdem erfolgten hohe Renten- und Kostenrückerstattungen. Hingegen Fallzunahme im Asylwesen infolge der höheren Aufnahmequote, weshalb zur Unterbringung mehr Liegenschaften angemietet werden mussten. Die Beiträge schwanken stark je nach Anzahl der Haushalte und Personen pro Haushalt. Zwar fielen massive Kosten für die steigende Zahl von Asylsuchenden an, aber durch die pauschale Rückerstattung vom Kanton ist ein Ertragsüberschuss zu verzeichnen. Weiterbeschäftigung der Lehrabgängerin zur Unterstützung. Steigende Fallentschädigung an die SVA für die Bearbeitung der Ergänzungsleistungen.

5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	184'069.15	275'000.00	-90'930.85	Weniger Sozialhilfefälle mit Anspruch auf Prämienverbilligung, mehr Asylsuchende vor allem S Status, welche keinen Anspruch auf IPV haben.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-138'807.20	-217'000.00	78'192.80	Kostenübernahme durch Kanton von Nettoaufwand der Funktion 5120.
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende	-41'058.25	-60'000.00	18'941.75	Tiefere Rückerstattungen analog zum tieferen Aufwand Konto 3635.10.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'212'060.00	970'000.00	242'060.00	Starke Zunahme der unterstützten Fälle bzw. Zuzüger mit EL, Durchschnitt 2022 Anzahl Bezüger zwischen 85-90 Personen, im Jahr 2023 Anzahl Bezüger zwischen 105-110
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	44'985.56	55'000.00	-10'014.44	Weniger Krankheitsauslagen (Franchise/Selbstbehalte/Zahnarzt usw.) trotz Zunahme der Fälle.

4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-876'892.00	-717'000.00	-159'892.00	Entsprechend höherer prozentualer Kostenanteil an den Nettoaufwendungen.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-52'820.00	-20'000.00	-32'820.00	Neues EL/ZL Gesetz, welches nun auch Rückerstattungen kennt, werden allfällige Erbschaften an die EL/ZL zurückgeführt.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'049'513.00	880'000.00	169'513.00	Starke Zunahme der unterstützten Fälle bzw. Zuzüger mit EL, Durchschnitt 2022 Anzahl Bezüger zwischen 85-90 Personen, im Jahr 2023 Anzahl Bezüger zwischen 105-110 Personen.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	54'346.50	75'000.00	-20'653.50	Weniger Krankheitsauslagen (Franchise/Selbstbehalte/Zahnarzt usw.) trotz Zunahme der Fälle.
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-48'326.00		-48'326.00	Neues EL/ZL Gesetz, welches nun auch Rückerstattungen kennt, werden allfällige Erbschaften an die EL/ZL zurückgeführt.
5440	Jugendschutz				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	743'117.45	596'000.00	147'117.45	Die ersten Erfahrungen für 2022 nach Einführung der neuen Jugendheimfinanzierung haben gezeigt, dass die auf die Gemeinden aufgeteilten Kosten höher ausfallen als geschätzt, so dass die zu erwartenden Mehrkosten 2023 berücksichtigt wurden.
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'284.55	21'000.00	-12'715.45	Weniger Anträge für KITA, Hort und Tagesfamiliensubventionen.
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-62'140.05	-40'000.00	-22'140.05	Höherer prozentualer Kostenanteil an den Nettoaufwendungen 2023.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	176'292.60	450'000.00	-273'707.40	Etwas weniger neue Fälle im Jahr 2023, dafür viel mehr Asylfälle in der Sozialhilfe.
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'515.35	150'000.00	-136'484.65	Nur sehr wenige Personen sind noch in der 10 Jahresfrist, welche vom Kanton refinanziert wird. Die meisten fallen aus dem Kontingent und müssen komplett von der Gemeinde finanziert werden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-10'195.00	-27'000.00	16'805.00	Entsprechend tieferer Staatsbeitrag an den Nettoaufwendungen 2023.

4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-13'515.35	-150'000.00	136'484.65	Siehe 3637.35.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-162'052.95	-35'000.00	-127'052.95	Höhere Renten- und Kostenrückerstattungen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-48'999.75	-35'000.00	-13'999.75	Höhere Renten- und Kostenrückerstattungen.
5730	Asylwesen				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'452.64	1'000.00	12'452.64	Div. neue Möblierungen von Wohnungen, welche für die Kontingentserhöhung im Juni 2023 gewährleistet werden musste.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	196'845.90	125'000.00	71'845.90	Infolge Kontingentserhöhung Anmietung div. Liegenschaften für Asylsuchende.
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS		40'000.00	-40'000.00	Direkte Verbuchung auf den einzelnen Klienten mit Reporting an die Kt. Fachstelle, entsprechend kein generelles Konto belastet.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	190'109.25	300'000.00	-109'890.75	Starke Schwankungen der Anzahl Haushalte und Personen pro Haushalt, deshalb weniger Kosten generiert, viele Asylsuchende sind ausgereist und wir mussten neue Fallkonstellationen aufnehmen.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-110'988.71	-70'000.00	-40'988.71	Durch die grosse Erhöhung des Kontingents entsprechende Erhöhung der Pauschalen pro Person für die Asylsuchenden.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-612'538.85	-525'000.00	-87'538.85	Durch die grosse Erhöhung des Kontingents entsprechende Erhöhung der Pauschalen pro Person für die Asylsuchenden, Rückerstattung von Integrationskosten.
5790	Fürsorge, Übriges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'748.30	175'700.00	33'048.30	Weiterbeschäftigung Lernende nach Lehrende zur Unterstützung der Abteilung wegen Asylwesen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'752.05	44'600.00	11'152.05	Erhöhung Fallpauschalen EL/ZL der SVA Zürich und infolge der hohen Fallzunahme entsprechende Mehrkosten.

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 226'192.24 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen sind geringere Unterhaltskosten angefallen. Der Kanton hat erstmals Beiträge aus dem Strassenfonds ausbezahlt, die höher ausgefallen sind, weil mehr beitragsfähige Strassen akzeptiert wurden. Es wurden mehr interne Dienstleistungen verrechnet. Weil das Netzwerk Ende 2023 verkauft wurde, konnte die Spezialfinanzierung zugunsten des Steuerhaushaltes aufgelöst werden. Dies führte nebst dem Buchgewinn und weiteren Einnahmen zu einem Ertragsüberschuss von rund 2,4 Mio. Franken. Die Kosten der Signallieferung für MySports sind entfallen, hingegen musste aufgrund der Bautätigkeit noch in den baulichen Unterhalt investiert werden. Die jeweils erst im Folgejahr ausbezahlten Erträge für Netznutzung und Werbefensterentschädigungen konnten für zwei Jahre berücksichtigt werden.

6150	Gemeindestrassen				
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	71'348.27	90'000.00	-18'651.73	Weniger Arbeiten durch Unternehmer ausgeführt als geplant.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-478'905.72	-373'700.00	-105'205.72	Kanton hat mehr beitragsfähige Strassen akzeptiert. Erfahrungswerte fehlten für die neuen Beiträge aus dem Strassenfonds.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-362'270.06	-286'800.00	-75'470.06	Mehr interne Dienstleistungen, z.B. Friedhof 7710, mehr Personal der Funktion 6150 belastet, siehe 8200.3010.
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'666.65	28'000.00	-16'333.35	Angebot Tageskarten ist am 31.05.2023 eingestellt worden. Weniger Verkäufe resultierten, Budget wurde jedoch für ganzes Jahr erstellt.
4250.00	Verkäufe	-10'830.00	-28'000.00	17'170.00	vgl. 3199.00.
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'188.60	102'900.00	-39'711.40	Wegfall Signallieferung durch Eglisau für My Sports.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	129'920.83	84'000.00	45'920.83	Durch die Bautätigkeit sind höhere Kosten angefallen. Es waren im Hinblick auf die Auslagerung weniger Unterhaltsarbeiten budgetiert.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-334'605.71	-259'000.00	-75'605.71	Doppelte Erträge 2022 und 2023 für Netznutzung und Werbefensterentschädigung durch Auslagerung.
4980.00	Interne Übertragungen	-72'043.48	-100'000.00	27'956.52	Buchgewinn aus Verkauf der Antennenanlage aus Differenz der Restbuchwerte zu erzieltm Verkaufserlös, siehe 9690.3980.

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'901.78 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 35'700 anstatt Aufwandüberschuss Fr. 63'600) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abwasser Fr. 112'900 anstatt Fr. 193'100 und Abfall Fr. 49'100 anstatt Ertragsüberschuss Fr. 24'600). Die Umwandlungen der Zweckverbände im Wasser- und Abwasserbereich führten dazu, dass die Abschreibungen auf den Investitionsbeiträgen entfallen, deren Defizite sind trotzdem tiefer ausgefallen. Der gestiegene interne Zinssatz führt zu höheren Gutschriften für die Spezialfinanzierungen, aber auch leicht höhere Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Dieses weist aber einen tieferen Stand als angenommen aus, sodass auch die Abschreibungen tiefer ausgefallen sind. Die Gebührenerträge sind aufgrund des Wasserbezugs geringer, hingegen konnten mehr Dienstleistungen verrechnet werden. Im Abfallbereich fielen die wieder eingeführten Grundgebühren aufgrund der Vorgaben des Preisüberwachers tiefer aus. Höhere Grüngutkosten, was aber auch Mehreinnahmen generiert. Die ersten Erfahrungen der Kunststoffsammlung zeigen, dass diese rege genutzt wird. Die Einnahmen aus der Sammelstelle variieren je nach Marktlage stark.

7100	Wasserversorgung (allgemein)			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		10'000.00	-10'000.00 keine Brunnensanierungen notwendig.
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]			
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Quellen, Pumpstationen	30'989.92	17'500.00	13'489.92 Reservoir Sonnenberg Löschklappe in ER anstelle IR, da unter Aktivierungsgrenze.
3143.02	Unterhalt Hydranten	18'241.36	30'000.00	-11'758.64 weniger Reparaturen notwendig.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	46'792.22	30'000.00	16'792.22 Aufwändige Rohrleitungsbrüche (Bahnhofstrasse 1).
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	35'730.58		35'730.58 Ertragsüberschuss anstatt budgetierten Aufwandüberschuss, insbesondere durch tiefere Kosten an Zweckverband, vgl. 4510.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV		52'900.00	-52'900.00 Wegfall der Abschreibungen durch vermögensfähige Zweckverbände, welche diese selber zu tragen hat.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		18'200.00	-18'200.00 do.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'434.07	62'300.00	15'134.07 Mehr interne Dienstleistungen erbracht.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-37'293.80	-2'000.00	-35'293.80 Dienstleistungen für Datenerfassung von Wasserzählern erbracht.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-63'800.00	63'800.00 Ertragsüberschuss anstatt budgetierten Aufwandüberschuss, vgl. 3510.0
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-38'030.24	-28'000.00	-10'030.24 Effektiver durchschnittlicher Zinssatz 1,35 % anstatt 1.04 % gemäss Budget.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	83'132.38	70'300.00	12'832.38 Mehr Schachtsanierungen durchgeführt.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42'071.24	54'000.00	-11'928.76 Tiefere Abschreibungen durch tiefere Restbuchwerte VV.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	379'746.16	453'800.00	-74'053.84 Geringerer Kostenanteil an Zweckverband Abwasser.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		10'000.00	-10'000.00 Keine Investitionen durch den Zweckverband getätigt.

4240.03	Kläargebühren	-331'954.80	-370'000.00	38'045.20	Tieferer Wasser- und demzufolge Abwasserverbrauch führt zu einem tieferen Gebührenertrag.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-112'938.99	-193'100.00	80'161.01	Minderaufwendungen, insbesondere für den Abwasser-Zweckverband führt zu einer tieferen Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3130.73	Grüngutabfuhr	140'547.10	120'000.00	20'547.10	Mehr Mengen abgeführt - generiert aber auch mehr Einnahmen.
3130.82	Kunststoffsammlung	21'440.10	10'000.00	11'440.10	Erstes volles Jahr, Erfahrungen fehlten, Angebot wird stark genutzt, im Gegenzug mehr Einnahmen generiert.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		24'600.00	-24'600.00	Aufwandüberschuss vgl. 4510.
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft	-111'726.62	-160'000.00	48'273.38	Aufgrund der Vorgaben des Preisüberwachers konnten die Gebühren nicht wie geplant bzw. budgetiert erhöht werden.
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude	-8'190.92	-33'000.00	24'809.08	Stark schwankene Erträge je nach Marktlage, Budget aufgrund Vorjahresertrag.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-49'053.08		-49'053.08	Aufwandüberschuss durch tiefere Erträge und leicht höheren Aufwendungen, Budget siehe 3510.
7710	Friedhof und Bestattung				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51'520.55	39'500.00	12'020.55	Neues Erdgrabfeld angelegt, mehr Erdbestattungen, mehr allgemeiner Unterhalt.
7900	Raumordnung				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'034.00	14'000.00	18'034.00	Abschreibungen für BZO-Revision und Planungen.

VOLKSWIRTSCHAFT**Kurz und bündig**

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 374'049.57 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Im Forstbetrieb mussten zwar mehr Holzschnitzel zugekauft werden, aber da weniger eigene Holzschnitzel hergestellt wurden, sind die eingekauften Drittleistungen geringer. Es wurden mehr Eigenleistungen und Dienstleistungen für Dritte erbracht, u.a. für die neu gegründete IKA Forstbetrieb Rafzerfeld. Ausserdem wurde vor allem mehr Stammholz verkauft. Die Gewinnausschüttung der ZKB ist durch den besseren Abschluss um Fr. 128'600 höher als angenommen ausgefallen.

8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'911.06	12'500.00	13'411.06	Div. Flurstrassen nach Unwetterschäden saniert.
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'713.95	395'000.00	-74'286.05	Wechsel eines MA in den Werkbetrieb im Hinblick auf Auslagerung. Weniger Aufwände für Stundenlöhner.
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	185'557.15	80'000.00	105'557.15	Höherer Diesel und Schnitzelpreis, mehr Schnitzel von extern eingekauft.

3130.00	Dienstleistungen Dritter	151'286.80	240'400.00	-89'113.20	Weniger externe Leistungen eingekauft, mehr interne mit Werkpersonal und Eigenleistungen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		30'000.00	-30'000.00	Beratungskosten Gründung IKA wurden den Gemeinden direkt verrechnet.
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	17'391.70	40'000.00	-22'608.30	Holz wurde nicht abgeführt, Strassenprojekt konnte nicht ausgeführt werden.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'097.39	3'700.00	17'397.39	Das Werk hat uns vermehrt im Wald unterstützt (Strassen, Waldrandpflege).
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-201'555.36	-123'000.00	-78'555.36	Mehr Dienstleistungen für Dritte, wie SBB etc. erbracht.
4250.01	Verkauf Stammholz	-147'331.12	-80'000.00	-67'331.12	Mehr Stammholz verkauft.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'081.94		-26'081.94	Rückerstattung für Vorfinanzierung Forstbetrieb Rafzerfeld div. Gemeinden
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-58'776.00	-83'000.00	24'224.00	Weniger Staatsbeiträge, je nach erbrachten Leistungen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-12'771.74	-27'800.00	15'028.26	Weniger intern erbrachte Dienstleistungen, siehe 6150.4910.
8600	Banken und Versicherungen				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-473'670.45	-345'000.00	-128'670.45	Gewinnanteil von ZKB durch den besseren Geschäftsgang höher als angenommen.

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 2'564'417.12 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget 2023 nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 260'000 (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 10'829'000 anstatt Fr. 10'600'000, Vorjahr Fr. 10'369'000), wovon rund Fr. 100'000 auf Mehrerträge von juristischen Personen zurückzuführen sind. Aufgrund der Unsicherheit der Corona-Pandemie wurden die Erträge früherer Jahre zurückhaltend budgetiert. Es wurde mit einem Einbruch der Erträge gerechnet, welcher sich nicht bestätigt hat. Die Steuern sind zwar leicht tiefer als im Vorjahr ausgefallen, haben aber ausser bei den Gewinnsteuern der juristischen Personen über dem budgetierten Betrag abgeschlossen, selbst die Vermögenssteuern sind trotz schlechter Börsenkurse Ende 2022 gestiegen. Es ist ein Mehrertrag von rund Fr. 616'700 gegenüber dem budgetierten Ertrag von 1 Mio. Franken entstanden. Zudem sind geringere Abschreibungen durch Verlustscheinbewirtschaftung und tiefere Steuererträge aus Nachsteuern, aktiven Steuerauscheidungen und Quellensteuern, aber höhere passive Steuerauscheidungen zu verzeichnen. Insgesamt sind Fr. 654'000 mehr ordentliche Steuern gegenüber dem Budget 2023 eingenommen worden, im Vorjahr wurde das Budget sogar um Fr. 1'016'000 übertroffen. Der Mehrertrag 2023 ist insbesondere auf die Grundstückgewinnsteuern zurückzuführen, welche das Budget um Fr. 1'726'600 übertroffen haben. Es konnten Pendenzen abgetragen werden, insbesondere wurde die erste Etappe des Grossprojektes RafzSüd veranlagt. Aufgrund der weiterhin guten Verkaufssituation von Liegenschaften werden sehr hohe Grundstückgewinne erzielt. Das steigende Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung, sodass auch der interne Zinssatz von 1.04 % im Budget auf 1.35 % in der Jahresrechnung gestiegen ist. Die Gemeinde musste sich aber weniger stark verschulden. Zudem konnten kurzfristige Festgeldanlagen getätigt werden. Die Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen, welche alle vier Jahre durchgeführt werden muss, führte zu einem Bewertungsgewinn von Fr. 123'600. Aus dem Verkauf der Antennenanlage resultiert ein Buchgewinn von Fr. 72'000, aus dem Aktienverkauf des MRI Bülach ein solcher von Fr. 64'400. Aus der Auflösung der Spezialfinanzierung der Antennenanlage wurde die budgetierte Einlage in die finanzpolitische Reserve von 2,5 Mio. Franken getätigt. Insgesamt ist ein Ertragsüberschuss von Fr. 2'301'100 entstanden anstatt ein solcher von Fr. 277'600. Dies entspricht einer Verbesserung von Fr. 2'023'500, was vor allem auf die höheren Steuererträge von insgesamt Fr. 2'380'700 zurückzuführen ist.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'136.52	40'000.00	-22'863.48	Mit der eingeführten Verlustscheinbewirtschaftung konnten erste Verlustscheine wieder eingefordert werden. Die Abschreibungen haben sich deshalb verringert.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'297'722.90	-713'200.00	-584'522.90	Die Steuererträge wurden aufgrund der Unsicherheit aus der Corona-Pandemie und einem schwierigen Wirtschaftsjahr 2022 zurückhaltend budgetiert. Es wurde mit einem Einbruch der Erträge gerechnet, welcher sich nicht bestätigt hat, sondern die Steuern sind noch einmal höher als in den Vorjahren gestiegen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'693.94	-30'000.00	27'306.06	Weniger Veranlagungen von Nachsteuern durch das Kantonale Steueramt.
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-64'638.80	-80'000.00	15'361.20	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	148'617.85	100'000.00	48'617.85	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	20'320.55	5'000.00	15'320.55	Es konnten mehr Entscheide zur Anrechnung der ausländischen Quellensteuer durch den Kanton erstellt werden als in den Vorjahren (Steuerjahre 2021 und 2022 abgerechnet).
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-251'471.60	-168'200.00	-83'271.60	Die Steuererträge wurden aus einem Schnitt der vorherigen drei Steuerjahre ermittelt und im Budget angehoben. Trotz schlechter Börsenkurse Ende 2022 wurde der Ertrag der Vorjahre übertroffen.
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	12'625.00	30'000.00	-17'375.00	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-867'157.50	-777'500.00	-89'657.50	Die Steuererträge wurden aufgrund des laufenden Ertrages im Budget frappant angehoben, wurden aber übertroffen, was unter anderem auf den Zuzug von Firmen im Industriegebiet Rafz-Süd zurückzuführen ist.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-61'520.90	-118'100.00	56'579.10	Die Steuererträge wurden aus einem Schnitt der vorherigen Steuerjahre ermittelt und leicht angehoben. Die Gewinnsteuern sind aber im Gegensatz zu den Einkommenssteuern der natürlichen Personen aufgrund des schwierigen Wirtschaftsjahrs 2022 rückläufig und das Budget wurde nicht erreicht.
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-9'752.30	-100'000.00	90'247.70	Die Abrechnung der Steuerauscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab. Es werden jeweils mehrere Jahre zusammen eingeschätzt und auf die Gemeinden aufgeteilt.

4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-75'911.20	-63'800.00	-12'111.20	Die Steuererträge wurden aus einem Schnitt der vorherigen drei Steuerjahre ermittelt. Durch den Zuzug von Firmen in Rafz-Süd sind auch höhere Kapitalsteuern zu verzeichnen.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-3'226'593.70	-1'500'000.00	-1'726'593.70	Weitere Pendenzen konnten aufgearbeitet werden und zusammen mit den Verkäufen im laufenden Jahr veranlagt werden. Das Grossprojekt Rafz Süd 1. Etappe konnte veranlagt werden.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	127'996.70	114'700.00	13'296.70	Massiver Anstieg der Zinssätze, total Fr. 10 Mio. anstatt budgetiert Fr. 12 Mio. aufgenommen.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	87'755.32	63'200.00	24'555.32	Effektiver durchschnittlicher Zinssatz 1,35 % anstatt 1.04 % gemäss Budget, höherer Stand der Spezialfinanzierungen.
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-16'064.73		-16'064.73	Kurzfristige Festgeldanlagen wieder attraktiv durch steigendes Zinsniveau.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-24'879.85	-35'000.00	10'120.15	Rückläufige Zinserträge trotz gestiegenem Zinssatz. Weniger Nachforderungen von Grundstückgewinnsteuern, weniger Pen-denzen und ausreichende Depots.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-235'946.00	-197'900.00	-38'046.00	Effektiver durchschnittlicher Zinssatz 1,35 % anstatt 1.04 % gemäss Budget.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	121'899.41	93'900.00	27'999.41	Effektiver durchschnittlicher Zinssatz 1,35 % anstatt 1.04 % gemäss Budget.
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-84'152.00		-84'152.00	Buchgewinn durch Neubewertung der Grundstücke im Finanzvermögen. Anpassung einer Lageklasse von Bauland.
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	-39'500.00		-39'500.00	Buchgewinn durch Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen. Höhere Gebäudewerte durch gestiegenen Baukostenindex.
9690	Finanzvermögen, Übriges				
3980.00	Interne Übertragungen	72'043.48	100'000.00	-27'956.52	Übertragung Buchgewinn aus Verkauf der Antennenanlage in die Kostenstelle 6401 Netzwerke.
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien FV	-64'400.00		-64'400.00	Buchgewinn aus Aktienverkauf des MRI Bülach.

4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	-72'043.48	-100'000.00	27'956.52	Buchgewinn aus Verkauf der Antennenanlage aus Differenz der Restbuchwerte zu erzieltm Verkaufserlös.
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'301'128.95	277'600.00	2'023'528.95	Höherer Ertragsüberschuss als angenommen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'297'790.57	904'275.74 2'393'514.83	3'267'500	789'900 2'477'600	3'471'860.12	781'524.38 2'690'335.74
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'570'705.30	477'735.73 1'092'969.57	1'667'100	575'900 1'091'200	1'508'628.12	475'157.62 1'033'470.50
2	Bildung Nettoergebnis	13'504'456.15	1'221'525.46 12'282'930.69	12'081'300	601'700 11'479'600	11'979'019.22	1'125'298.96 10'853'720.26
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'741'394.96	405'707.55 1'335'687.41	1'646'400	407'100 1'239'300	1'610'960.05	393'924.60 1'217'035.45
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'156'303.20	50'000.00 2'106'303.20	1'460'100	50'000 1'410'100	1'657'693.71	50'000.00 1'607'693.71
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'075'308.19	2'945'482.23 2'129'825.96	5'124'900	2'628'500 2'496'400	4'559'298.14	2'698'500.65 1'860'797.49
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	2'141'900.52 1'458'792.14	3'600'692.66	2'094'300 1'232'600	3'326'900	2'004'779.69	704'506.37 1'300'273.32
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'825'033.20	1'547'034.98 277'998.22	1'981'900	1'698'000 283'900	1'670'198.14	1'413'452.94 256'745.20
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	948'148.75 519'249.57	1'467'398.32	1'060'000 145'200	1'205'200	1'089'562.85 388'798.21	1'478'361.06
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2'996'855.92 21'942'317.12	24'939'173.04	2'984'100 19'377'900	22'362'000	507'506.51 21'991'982.07	22'499'488.58
Total Aufwand / Ertrag		35'257'896.76	37'559'025.71	33'367'600	33'645'200	30'059'506.55	31'620'215.16
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'301'128.95		277'600		1'560'708.61	
Total		37'559'025.71	37'559'025.71	33'645'200	33'645'200	31'620'215.16	31'620'215.16

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	37'559'025.71	37'559'025.71	33'645'200	33'645'200	31'620'215.16	31'620'215.16
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'297'790.57	904'275.74	3'267'500	789'900	3'471'860.12	781'524.38
	Nettoergebnis		2'393'514.83		2'477'600		2'690'335.74
01	Legislative und Exekutive	381'323.96		411'600	1'000	394'494.23	6'103.70
	Nettoergebnis		381'323.96		410'600		388'390.53
0110	Legislative	100'358.20		108'700		103'168.68	2'933.70
	Nettoergebnis		100'358.20		108'700		100'234.98
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	38'791.50		38'000		33'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'922.65		1'900		1'998.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	207.15		500		193.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	325.05		500		348.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16.90		600		11.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					2'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	939.00		1'000		5'378.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'573.40		14'700		14'715.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'473.80		30'000		21'488.98	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'898.15		15'000		15'251.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'883.20		5'200		2'060.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					5'385.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	327.40		800		196.40	
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'933.70
0120	Exekutive	280'965.76		302'900	1'000	291'325.55	3'170.00
	Nettoergebnis		280'965.76		301'900		288'155.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	190'136.00		192'000		182'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'800.65		12'000		10'679.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'565.80		17'000		17'033.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'269.85		1'000		1'096.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'894.50		2'400		1'895.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	760.65				390.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'278.40		7'000		2'763.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'549.60		9'500		8'516.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'737.95		2'500		218.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'329.21		30'500		37'468.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'054.50		25'000		26'872.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'374.70		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'213.95		3'000		1'590.10	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				1'000		1'460.00
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						1'710.00
02	Allgemeine Dienste	2'916'466.61	904'275.74	2'855'900	788'900	3'077'365.89	775'420.68
	Nettoergebnis		2'012'190.87		2'067'000		2'301'945.21
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	809'967.11	317'904.74	825'400	311'600	806'509.29	327'196.48
	Nettoergebnis		492'062.37		513'800		479'312.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	532'144.80		509'200		492'922.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'343.55		32'600		31'104.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'617.40		63'700		59'677.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'962.65		5'700		5'442.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'789.80		5'700		5'425.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'097.80		7'400		9'411.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'270.10		5'000		10'190.65	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	50.00				60.00	
3100.00	Büromaterial	260.00		100		357.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	368.60		500		498.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	198.00		200		570.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'496.85		11'500		15'891.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'868.79		21'900		25'342.60	
3130.21	ICT-Support	9'333.40		5'000		10'465.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'209.90		20'000		31'919.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	87.00		100		193.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	43'889.95		50'600		42'998.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21.40		100		482.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'127.99		2'500		4'959.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'400.03	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			8'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'525.28		40'000		29'575.21	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	26'303.85		34'700		26'620.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'190.00		2'000		1'320.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'293.61		9'000		12'652.96
4390.00	Übrige Erträge		15.08				14.62
4499.00	Übrige Finanzerträge						41.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		28'160.10		22'000		27'107.20
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern		154'218.75		155'000		154'512.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		39'324.50		33'000		35'050.00
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		30'160.30		30'000		31'224.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'542.40		60'600		65'274.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	1'656'685.99	445'286.65	1'598'300	348'300	1'583'021.68	316'502.35
			1'211'399.34		1'250'000		1'266'519.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	782'321.50		755'800		734'152.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'406.00		48'400		47'444.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'893.10		88'300		89'471.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'445.20		8'500		8'690.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'143.75		8'500		8'145.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'400.35		11'100		13'633.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'067.90		31'300		23'616.35	
3091.00	Personalwerbung	2'703.82		2'100		6'877.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'428.40		13'500		11'466.75	
3100.00	Büromaterial	16'056.30		10'000		23'561.48	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'532.75		2'600		1'158.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'282.45		4'000		4'932.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'512.05		3'800		5'476.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'546.20		5'500		29'503.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'439.95		2'000		12'599.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'509.86		67'400		61'626.97	
3130.21	ICT-Support	51'248.20		39'000		38'200.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	198'708.62		197'000		193'423.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	179'941.65		179'900		174'581.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'606.45		10'500		13'079.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	795.00		500		395.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	215.35		2'000		708.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'941.65		32'100		26'967.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'413.55		14'000		13'803.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	14'766.04		14'000		13'326.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'513.90		4'000		2'295.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'300			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	25'775.00		30'000		23'883.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'071.00		6'200			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		244'779.20		150'000		78'145.40
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		71'481.75		60'000		72'452.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'262.05		400		1'133.50
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		80'667.20		102'500		71'383.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'350.00		400		1'600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'987.05				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		28'259.40		27'500		84'287.30
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'500.00		7'500		7'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	449'813.51	141'084.35	432'200	129'000	687'834.92	131'721.85
	Nettoergebnis		308'729.16		303'200		556'113.07
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand					35.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'244.40		5'000		6'348.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					28'644.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'725.15		2'000		5'375.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	84'392.65		91'700		67'853.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	887.20		600		927.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'598.80		7'000		6'787.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'642.85		77'000		117'065.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	173.55		1'500		5'466.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00		200		150.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					105.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'086.00		1'100		1'087.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158'157.69		159'800		322'620.72	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'796.00		7'700		7'796.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'779.05		16'400		16'615.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59'180.17		60'200		100'955.08	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'869.95		5'600		19'650.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		31'427.50		38'500		26'895.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		9'110.90		7'000		7'500.60
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'176.00		70'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'500.00		7'500		7'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'570'705.30	477'735.73	1'667'100	575'900	1'508'628.12	475'157.62
	Nettoergebnis		1'092'969.57		1'091'200		1'033'470.50
11	Öffentliche Sicherheit	103'447.65	10'671.70	104'200	11'500	110'123.10	12'700.00
	Nettoergebnis		92'775.95		92'700		97'423.10
1110	Polizei	103'447.65	10'671.70	104'200	11'500	110'123.10	12'700.00
	Nettoergebnis		92'775.95		92'700		97'423.10
3102.00	Drucksachen, Publikationen	57.60		200		2'327.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'710.05		37'000		37'453.80	
3130.21	ICT-Support					4'905.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	65'380.00		66'000		65'436.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'531.00		4'500		7'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		160.00		1'000		760.00
4270.00	Bussen		3'980.00		6'000		4'720.00
4499.00	Übrige Finanzerträge		.70				20.00
12	Rechtssprechung	33'279.15	23'393.15	29'000	16'000	28'135.75	20'105.15
	Nettoergebnis		9'886.00		13'000		8'030.60
1200	Rechtssprechung	33'279.15	23'393.15	29'000	16'000	28'135.75	20'105.15
	Nettoergebnis		9'886.00		13'000		8'030.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'287.00		400		1'350.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'750.30		19'300		19'082.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'350.30		1'200		1'312.40	

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	110.00		200		107.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227.10		200		228.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'052.00				50.00	
3100.00	Büromaterial	953.90		1'800		1'440.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	56.15					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			600			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	525.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'226.00		3'300		1'182.00	
3130.21	ICT-Support	262.15					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	116.20		500		182.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'162.10					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00				2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'241.00		4'000		9'166.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'152.15		12'000		10'939.15
14	Allgemeines Rechtswesen	751'791.58	104'968.50	715'100	104'800	730'419.21	101'705.75
	Nettoergebnis		646'823.08		610'300		628'713.46
1400	Allgemeines Rechtswesen	751'791.58	104'968.50	715'100	104'800	730'419.21	101'705.75
	Nettoergebnis		646'823.08		610'300		628'713.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'217.15		157'200		153'700.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'070.10		10'100		9'909.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'735.60		9'400		8'542.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'768.75		1'800		1'739.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'693.50		1'800		1'727.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'047.20		2'300		2'997.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	250.00		3'000			
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					89.40	
3100.00	Büromaterial	55.85		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'185.55		800			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	67.00		200		185.00	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'832.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'528.58		49'100		29'662.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'292.40		1'300		1'292.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10.00				10.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	754.60					
3170.00	Reisekosten und Spesen	328.70		100		92.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					2'258.36	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	40'170.00		38'000		31'128.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	464.00		1'500		1'016.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	9'142.00		16'600		16'552.70	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	34'673.00		31'900		30'222.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	291'775.25		259'000		290'648.00	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	153'893.60		128'500		145'255.10	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	772.00		800		771.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	896.75		600		787.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		90'776.20		91'000		87'794.45
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'820.00		1'500		1'539.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'372.30		12'300		12'372.30
15	Feuerwehr	534'341.54	310'770.83	654'000	377'800	545'806.91	310'440.82
	Nettoergebnis		223'570.71		276'200		235'366.09
1500	Feuerwehr	223'570.71		276'200		235'366.09	
	Nettoergebnis		223'570.71		276'200		235'366.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'093.60		5'000		4'976.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	327.00		400		319.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26.65		100		25.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	55.00		100		55.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3100.00	Büromaterial			500		80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		500		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'382.00		10'400		10'382.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	206'966.46		259'100		218'806.39	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	310'770.83	310'770.83	377'800	377'800	310'440.82	310'440.82

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'797.00		2'800		29'639.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	101'626.30		144'000		80'510.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'085.65		1'200		938.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.35					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	183.00		200		163.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6.80					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'161.20		7'500		6'989.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'001.70		10'000		6'780.45	
3100.00	Büromaterial	223.50		200		139.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'255.25		14'500		7'135.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300		18.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'855.50		1'800		1'875.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					841.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'587.00		12'000		10'677.47	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'011.90		20'000		16'083.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	449.00				778.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'668.13		4'000		2'947.43	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	164.00		500		484.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'374.35		9'000		7'380.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					211.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	349.15					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'325.92		28'000		39'102.52	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			300			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'760.00		13'800		15'704.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'048.00		3'100		2'584.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'700			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'466.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'454.13		43'500		24'615.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'376.00		53'400		53'376.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		23'949.45		15'000		8'843.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		74'922.07		96'400		73'761.18
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						9'030.05
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		4'932.85		3'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4690.00	Übriger Transferertrag		206'966.46		263'400		218'806.39
16	Verteidigung	147'845.38	27'931.55	164'800	65'800	94'143.15	30'205.90
	Nettoergebnis		119'913.83		99'000		63'937.25
1610	Militärische Verteidigung	28'525.18	1'000.00	39'600		15'644.20	3'197.50
	Nettoergebnis		27'525.18		39'600		12'446.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	753.15		2'000		2'313.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.50				26.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	125.70		500		102.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'332.05		300		523.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'792.95				263.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'863.83		1'000		390.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'649.00		11'600		11'648.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand			19'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					378.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00				3'197.50
1619	Regionale Schiessanlage	40'567.60	16'531.55	35'800	35'800	13'399.80	16'508.40
	Nettoergebnis		24'036.05			3'108.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'940.55		4'300		1'607.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	595.05					
3134.00	Sachversicherungsprämien	901.95		300		297.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'130.05		30'800		11'494.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'080.85		1'000		699.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		385.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'450.70		15'400		15'423.20
4690.00	Übriger Transferertrag				19'200		
1620	Zivilschutz	78'752.60	10'400.00	89'400	30'000	65'099.15	10'500.00
	Nettoergebnis		68'352.60		59'400		54'599.15
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	375.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'941.10					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'447.35					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'971.75		500		1'040.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	904.70				10'515.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	159.65					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'496.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'661.00		2'200		2'178.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50'892.05		56'700		48'869.00	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'400.00		30'000			
4250.00	Verkäufe						200.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals						10'300.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'400.00		30'000		
2	BILDUNG	13'504'456.15	1'221'525.46	12'081'300	601'700	11'979'019.22	1'125'298.96
	Nettoergebnis		12'282'930.69		11'479'600		10'853'720.26
21	Obligatorische Schule	12'756'463.86	1'155'052.51	11'413'500	549'700	11'168'580.94	1'068'942.36
	Nettoergebnis		11'601'411.35		10'863'800		10'099'638.58
2110	Kindergarten	1'187'622.57	38'171.00	1'053'100		1'050'171.17	8'000.00
	Nettoergebnis		1'149'451.57		1'053'100		1'042'171.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'180.20		87'100		79'549.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	228'943.60		208'400		195'468.95	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'120.60		1'900		1'880.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'004.55		19'400		17'494.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'827.15		35'700		31'009.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'634.25		3'400		2'849.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'713.05		3'300		3'051.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'766.05		5'800		4'550.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'411.00		9'500		4'338.12	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'740.00		2'600		1'155.00	
3104.01	Lehrmittel	1'792.53		8'600		6'345.72	
3104.02	Schulmaterial	15'520.09		8'800		12'477.68	
3105.00	Lebensmittel	133.00		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	804.90		1'100		1'734.65	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	478.25		1'200		2'385.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55.80		800		500.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'168.50		2'600		1'489.30	
3171.01	Projekte + Projektwochen	4'699.80		3'700		3'586.54	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100		165.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'895.00		2'800		2'792.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	728'734.25		645'800		677'346.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'171.00				8'000.00
2120	Primarstufe	3'818'568.56	48'456.30	3'501'700	29'300	3'436'550.11	5'582.50
	Nettoergebnis		3'770'112.26		3'472'400		3'430'967.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'918.15		134'200		133'480.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'350.45				-112.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	428'017.75		349'800		400'092.05	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-13'751.90					
3042.00	Verpflegungszulagen	3'718.35		3'200		3'816.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'561.45		31'800		32'473.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-7.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'629.30		50'700		53'035.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'334.95		5'500		5'244.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'485.95		5'400		5'673.20	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-1.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'861.60		9'400		7'956.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	22'814.60		28'800		11'477.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'335.90		7'900		5'694.40	
3104.01	Lehrmittel	53'536.21		54'900		44'114.00	
3104.02	Schulmaterial	48'556.33		45'100		47'471.61	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	18'205.76		22'600		18'471.22	
3105.00	Lebensmittel	751.20		1'400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'412.35		1'000		4'092.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	15'708.57		16'000		7'201.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'250.00		4'100		2'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'362.67		8'000		5'942.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	498.45		1'000		159.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	210.60		1'000		1'423.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'480.75		20'300		26'609.21	
3171.01	Projekte + Projektwochen	18'744.27		27'400		23'183.15	
3171.02	Skilager	21'381.80		30'000		4'980.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			100		649.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'687.00		33'800		14'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'769.50		4'900		4'128.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	2'795'564.95		2'603'400		2'544'621.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'872.50				27'979.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'399.30		29'300		5'582.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'057.00				
2130	Sekundarstufe	1'904'043.89	33'652.20	1'961'300	29'300	1'809'428.84	41'643.05
	Nettoergebnis		1'870'391.69		1'932'000		1'767'785.79
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'916.60		22'600		9'183.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	82'061.00		37'500		48'709.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-.01	
3042.00	Verpflegungszulagen	713.65		400		510.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'031.95		4'200		3'224.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'189.95		3'800		2'692.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	680.10		700		395.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	846.00		700		562.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	883.60		1'200		326.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'769.24		27'800		20'919.79	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'950.75		3'200		1'734.20	
3104.01	Lehrmittel	66'134.39		56'800		38'788.69	
3104.02	Schulmaterial	38'703.20		29'100		29'301.85	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	16'886.41		19'700		18'638.46	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	3'979.47		9'000		840.00	
3105.00	Lebensmittel	11'158.60		17'700		9'145.35	
3106.00	Medizinisches Material					248.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'167.00		63'400		35'863.24	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'314.33		3'000		23'357.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	560.55		12'000			
3130.22	Schülerkurse	4'060.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'243.23		10'900		3'356.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'501.35		3'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'622.90		8'900		330.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	36'725.25		45'700		27'704.87	
3171.01	Projekte + Projektwochen	16'460.47		45'500		7'616.05	
3171.02	Skilager	22'677.30		28'000		22'892.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	472.55		200		563.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'571.00		16'900		9'376.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'077.00		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'374'327.05		1'332'300		1'273'561.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'809.00		101'300		140'009.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	45'550.00		54'000		78'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'652.20		29'300		33'643.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'000.00
2140	Musikschulen	217'021.59		237'300		215'243.67	
	Nettoergebnis		217'021.59		237'300		215'243.67
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	109'303.00		112'300		107'163.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	107'718.59		125'000		108'080.67	
2170	Schulliegenschaften	3'014'253.28	800'595.15	2'373'800	223'800	2'511'583.06	762'660.68
	Nettoergebnis		2'213'658.13		2'150'000		1'748'922.38
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42'715.00		10'000		8'340.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	787'671.70		683'000		646'082.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'175.60				-16'968.75	
3049.00	Übrige Zulagen	3'092.40				1'389.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'732.40		44'300		39'775.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-220.40				-200.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'401.25		52'000		43'948.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'093.05		8'700		6'917.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'377.55		8'200		6'935.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-37.20				-35.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'731.10		12'300		9'980.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'380.15		2'100		910.00	
3091.00	Personalwerbung					2'979.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'379.90		2'700		1'623.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'329.73		63'400		47'542.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'554.60		6'000		355.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'554.60		20'500		3'257.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'153.40		1'000		2'313.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'183.90					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	261'503.00		289'900		232'922.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'822.15		10'300		19'813.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'057.10		4'000		9'072.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'976.80		12'100		12'289.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	296.75		200		91.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			700		42.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'873.90				226.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	257'623.45		103'800		173'694.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'725.20		8'000		7'574.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					188.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	156'747.40		170'000		156'747.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'262.65				2'276.78	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'581.70		2'000		3'055.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			5'300			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	699'858.92		778'200		532'355.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'947.00		17'000		24'984.16	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	244.65				40.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	421'361.48		41'800		529'411.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3'112.50		3'300		1'650.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	341.10					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'587.85		3'000		7'091.30
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		36'801.00		10'000		8'315.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'252.50		30'000		33'268.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		43'750.00		56'000		54'528.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		679'203.80		124'800		659'457.38
2180	Tagesbetreuung	380'783.55	208'197.50	330'500	224'000	283'838.85	212'561.23
	Nettoergebnis		172'586.05		106'500		71'277.62
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'209.85		192'700		172'269.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					330.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'230.00		3'000		2'463.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'835.20		12'700		11'154.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'007.45		19'200		15'223.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'429.25		2'200		1'962.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'326.80		2'200		1'944.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'068.50		3'800		3'297.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	240.00		2'000		325.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	859.25		900		1'423.50	
3100.00	Büromaterial	1'074.18		500		527.36	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'229.31		2'700		1'873.98	
3104.02	Schulmaterial					52.95	
3105.00	Lebensmittel	40'225.95		29'700		29'244.74	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'545.05		1'000		489.39	
3113.00	Anschaffung Hardware			200			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'399.26		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'361.10		16'400		120.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					11'919.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		294.55	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'835.15		12'700		11'770.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	798.00		2'000		726.55	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'170.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315.00		400		307.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'624.25		20'000		16'117.38	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		203'967.50		220'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						210'101.23
4390.00	Übrige Erträge		4'230.00		4'000		2'460.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung	761'092.65	291.20	569'400	2'500	650'806.60	10'863.90
	Nettoergebnis		760'801.45		566'900		639'942.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	92'864.00		87'000		89'040.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	625.35				3'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					4.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'714.80		5'500		5'473.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					55.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	490.45		1'000		568.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	820.45		1'000		978.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5.25		1'700		64.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	25'198.55		16'000		8'339.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	70'663.35		700		2'839.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	182'594.75		1'100		95'239.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'935.50		45'000		55'949.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'098.45		2'500		2'575.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	120.00					
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	351'961.75		407'900		386'678.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		291.20		2'500		10'863.90
2191	Schulverwaltung	385'775.05		374'100		331'054.56	
	Nettoergebnis		385'775.05		374'100		331'054.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'873.65		236'000		215'656.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'650.35		15'100		13'547.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'045.40		31'000		29'415.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'572.30		2'700		2'377.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'464.20		2'600		2'362.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'432.70		3'500		4'097.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'775.90		13'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		393.00	
3100.00	Büromaterial	1'795.65		4'700		1'168.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	72.00		1'800		139.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	403.00		600		320.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'852.95		9'300		9'499.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'913.45		46'400		46'954.63	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'923.50		5'500		4'846.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		277.00	
2192	Volksschule Sonstiges	1'087'302.72	25'689.16	1'012'300	40'800	879'904.08	27'631.00
	Nettoergebnis		1'061'613.56		971'500		852'273.08
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	365.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	201'397.30		191'700		192'378.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-890.40					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'038.90		52'600		40'748.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					3.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'920.15		15'800		14'533.20	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-57.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'141.60		23'700		20'625.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'285.70		2'700		2'560.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'173.05		2'700		2'534.15	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-9.60					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'459.85		4'700		3'967.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'208.10		6'400		4'920.00	
3091.00	Personalwerbung	14'933.40		5'500		14'421.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'394.49		20'000		17'382.85	
3100.00	Büromaterial			200		89.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	743.15		2'000		858.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'214.10		3'000			
3104.01	Lehrmittel	3'311.91		2'100		498.55	
3104.02	Schulmaterial	2'217.85		2'500		2'766.35	
3104.04	Turn- und Sportmaterial	13'896.15		19'800		11'997.00	
3105.00	Lebensmittel	4'658.15		3'500			
3106.00	Medizinisches Material	367.75		1'900		1'107.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		519.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	22'038.79		16'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29'282.73		28'700		22'885.97	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500		293.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'886.40		3'500		2'698.90	
3130.20	Transporte	213'940.65		182'000		168'728.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.21	ICT-Support	6'610.80		7'200		7'554.00	
3130.22	Schülerkurse	3'090.00		8'700		2'407.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'034.60		19'300		10'903.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'881.15		11'300		8'967.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'432.20		12'000		11'571.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	41'607.49		39'100		39'050.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	771.95		700		343.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'129.21		7'000		9'241.91	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	280.51					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200			
3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		300			
3171.01	Projekte + Projektwochen					3'403.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	116.49		200		2'262.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'599.35		72'100		79'457.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'420.00		15'200		6'300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	205'027.45		227'000		171'922.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	165.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	100'068.35					
4231.00	Kursgelder		23'274.16		39'300		25'438.00
4250.00	Verkäufe		2'415.00		1'500		2'193.00
22	Sonderschulen	697'944.00	7'850.00	619'200	13'000	774'541.55	9'090.00
	Nettoergebnis		690'094.00		606'200		765'451.55
2200	Sonderschulen	697'944.00	7'850.00	619'200	13'000	774'541.55	9'090.00
	Nettoergebnis		690'094.00		606'200		765'451.55
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	335'306.00		413'400		444'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	362'638.00		205'800		329'952.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					88.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'850.00		13'000		9'090.00
29	Übriges Bildungswesen	50'048.29	58'622.95	48'600	39'000	35'896.73	47'266.60
	Nettoergebnis	8'574.66			9'600	11'369.87	
2990	Bildung, übriges	50'048.29	58'622.95	48'600	39'000	35'896.73	47'266.60
	Nettoergebnis	8'574.66			9'600	11'369.87	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'864.00		7'000		6'230.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	28'683.50		25'000		21'214.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'510.25		1'700		993.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	186.25		300		144.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	254.10		300		173.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'875.19		7'500		6'985.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'520.00		6'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	155.00		300		155.00	
4231.00	Kursgelder		52'814.00		33'000		41'275.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'808.95		6'000		5'991.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'741'394.96	405'707.55	1'646'400	407'100	1'610'960.05	393'924.60
	Nettoergebnis		1'335'687.41		1'239'300		1'217'035.45
31	Kulturerbe	51'057.50		70'900		64'324.60	
	Nettoergebnis		51'057.50		70'900		64'324.60
3110	Museen und bildende Kunst	44'332.65		45'900		40'710.30	
	Nettoergebnis		44'332.65		45'900		40'710.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'144.40		15'000		11'491.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	866.90				579.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121.80		100		91.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					-408.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	108.05		100		85.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.45		100		16.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14.40				9.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.50				657.00	
3100.00	Büromaterial					94.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18.40		5'000		104.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	389.00					
3113.00	Anschaffung Hardware					1'670.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	902.50		1'500		1'183.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'685.15		1'500		3'468.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	619.30		700		619.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'535.75		4'600		3'224.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'129.05				545.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'277.00		17'300		17'276.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'724.85		25'000		23'614.30	
	Nettoergebnis		6'724.85		25'000		23'614.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'619.85		25'000		23'614.30	
32	Kultur, übrige	226'088.06	29'644.10	235'700	30'000	266'615.54	77'642.70
	Nettoergebnis		196'443.96		205'700		188'972.84
3210	Bibliotheken	161'076.25	29'584.10	166'900	29'800	154'596.44	29'193.05
	Nettoergebnis		131'492.15		137'100		125'403.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'319.00		103'900		103'208.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'577.35		6'500		5'401.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'399.95		7'700		7'732.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'223.75		1'200		1'169.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'116.95		1'100		965.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'091.45		1'500		1'999.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	440.00		2'000		1'090.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	525.70				840.00	
3100.00	Büromaterial	2'429.65		3'300		1'494.02	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'167.80		3'300		1'528.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'574.70		22'000		21'181.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	226.15		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	773.45		2'500		925.61	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'620.30		10'300		6'087.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	590.05		600		973.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'488.85		1'800		1'649.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'246.00		10'000		9'890.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		849.25		1'000		653.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000.00		17'000		17'000.00
3220	Musik und Theater	2'000.00		2'000		2'000.00	
	Nettoergebnis		2'000.00		2'000		2'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000		2'000.00	
3290	Kultur, übriges	63'011.81	60.00	66'800	200	110'019.10	48'449.65
	Nettoergebnis		62'951.81		66'600		61'569.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'365.05		20'800		19'883.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'205.90		1'200		1'166.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'391.60		2'400		2'302.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	220.05		300		213.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	202.75		300		203.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	365.15		300		353.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'812.92		10'000		17'077.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'491.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'090.00		23'500		26'870.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'410.89		6'000		40'457.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	947.50					
4250.00	Verkäufe		60.00		200		8'141.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'308.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						36'000.00
33	Medien	63'999.82	22'700.00	65'800	23'600	62'397.72	22'923.00
	Nettoergebnis		41'299.82		42'200		39'474.72
3320	Massenmedien	63'999.82	22'700.00	65'800	23'600	62'397.72	22'923.00
	Nettoergebnis		41'299.82		42'200		39'474.72
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'825.00		18'000		18'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	826.10		1'100		1'098.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	98.30		100		93.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	138.95		200		191.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27.80					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	761.20		500		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	34'070.85		35'800		34'038.70	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	674.05		1'000		979.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'977.57		9'100		7'196.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00				600.00	
4250.00	Verkäufe		3'280.00		4'300		3'548.00
4290.00	Übrige Entgelte		19'420.00		19'300		19'375.00
34	Sport und Freizeit	1'400'249.58	353'363.45	1'274'000	353'500	1'217'622.19	293'358.90
	Nettoergebnis		1'046'886.13		920'500		924'263.29
3410.00	Sport	1'005'818.70	38'328.31	907'200	28'000	908'455.21	40'465.35
	Nettoergebnis		967'490.39		879'200		867'989.86
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'058.55					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.40					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'943.79		29'500		25'915.88	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	484.65					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	490.05		3'900		7'400.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	80.75					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	48'913.91		51'500		47'716.36	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'666.15		1'400		1'988.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'835.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'360.65		3'800		3'813.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					8'980.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'089.87		13'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'841.29		38'500		49'486.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'460.04		1'000		5'282.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	715.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		226.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	367.45					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'380.00		28'400		28'381.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	334'053.00		334'100		334'053.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'126.00		14'100		14'126.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'094.00		117'100		117'094.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3690.00	Übriger Transferaufwand	139'698.74		157'600		105'233.99	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	450.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	176'915.41		112'800		158'722.05	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	777.00				35.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000		8'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'892.35
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		29'039.71		20'000		26'943.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						630.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'288.60				
3419.00	Regionales Schwimmbad	315'035.14	315'035.14	325'500	325'500	252'893.55	252'893.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	746.00		7'500		6'460.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'275.50		118'500		109'755.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'107.10		7'700		7'009.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'450.80		5'600		12'296.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'562.70		2'600		2'284.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'108.30		1'400		1'222.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'817.30		1'800		1'779.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	880.00		1'800		980.00	
3091.00	Personalwerbung			1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'507.48		1'200		1'810.00	
3100.00	Büromaterial	194.99		600		394.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'124.80		16'000		14'516.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	29.62					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'027.85		500		9'188.21	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	816.30		500		162.49	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'077.99					
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'000		195.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'820.64		77'300		34'801.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'359.28		2'600		2'612.48	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'175.81		3'000		1'073.49	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			300		261.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'993.95		3'400		1'677.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					14.07	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'371.87		24'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'857.47		2'500		8'786.87	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'646.80		4'700		3'273.96	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'749.54		5'700		6'447.94	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			900		122.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'970.65		700			
3170.00	Reisekosten und Spesen			700		40.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400		367.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	313.65				2'266.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'213.75		20'600		20'350.30	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'835.00		6'500		2'742.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		108'436.64		115'000		110'120.44
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'519.98				1'897.63
4390.00	Übrige Erträge						.02
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'800		1'800.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		64'379.78		51'100		33'841.47
4690.00	Übriger Transferertrag		139'698.74		157'600		105'233.99
3420	Freizeit	79'395.74		41'300		56'273.43	
	Nettoergebnis		79'395.74		41'300		56'273.43
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	989.05		5'000		2'356.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	105.40				5'496.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	547.65				1'478.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'684.95				4'684.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'564.10		15'000		5'004.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'072.40					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'799.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					364.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	56'432.19		21'300		34'089.38	
4	GESUNDHEIT	2'156'303.20	50'000.00	1'460'100	50'000	1'657'693.71	50'000.00
	Nettoergebnis		2'106'303.20		1'410'100		1'607'693.71
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'540'073.40		877'700		1'145'052.03	
	Nettoergebnis		1'540'073.40		877'700		1'145'052.03

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker	496'600.00		7'700		266'648.73	
	Nettoergebnis		496'600.00		7'700		266'648.73
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			7'700		45'448.73	
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	496'600.00				221'200.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'043'473.40		870'000		878'403.30	
	Nettoergebnis		1'043'473.40		870'000		878'403.30
3632.40	Beiträge an beauftragte Gemeinden Langzeitpflege			480'000		525'051.15	
3632.45	Beiträge an beauftragte Gemeinden Akut-/Übergangspflege			5'000			
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	75'265.85		25'000			
3632.47	Beiträge an übrige Gemeinden Akut-/Übergangspflege	1'370.60					
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	490'376.95					
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	121'843.10		25'000		49'541.60	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Akut-/Übergangspflege			5'000			
3635.40	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen Langzeitpflege					3'082.50	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	336'713.20		250'000		224'131.15	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmungen Akut-/Übergangspflege			10'000		1'293.60	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege			5'000		3'315.20	
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege			65'000		71'988.10	
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	17'903.70					
42	Ambulante Krankenpflege	497'604.80	50'000.00	472'000	50'000	408'353.35	50'000.00
	Nettoergebnis		447'604.80		422'000		358'353.35
4210	Ambulante Krankenpflege	6'000.00	50'000.00	6'000	50'000	6'000.00	50'000.00
	Nettoergebnis	44'000.00		44'000		44'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000.00		50'000		50'000.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	472'924.80		448'000		383'657.35	
	Nettoergebnis		472'924.80		448'000		383'657.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	530.80					
3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege	265'079.89		310'000		226'971.90	
3634.54	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	79'295.36		75'000		81'759.80	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	1'272.05					
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege	123'070.15		60'000		74'925.65	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege			3'000			
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	3'676.55					
4220	Rettungsdienste	18'680.00		18'000		18'696.00	
	Nettoergebnis		18'680.00		18'000		18'696.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	18'680.00		18'000		18'696.00	
43	Gesundheitsprävention	93'342.40		96'600		94'725.09	
	Nettoergebnis		93'342.40		96'600		94'725.09
4310	Alkohol- und Drogenprävention	32'249.80		35'000		37'022.20	
	Nettoergebnis		32'249.80		35'000		37'022.20
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'249.80		35'000		37'022.20	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'294.00		2'700		2'316.00	
	Nettoergebnis		2'294.00		2'700		2'316.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'294.00		2'200		2'316.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	49'274.80		46'900		46'567.14	
	Nettoergebnis		49'274.80		46'900		46'567.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'752.10		4'800		4'264.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	295.65		500		273.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24.85		100		22.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49.70		100		47.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200			
3106.00	Medizinisches Material	928.55		800		292.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'125.00		5'000		1'812.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	41'098.95		35'400		39'853.24	
4340	Lebensmittelkontrolle	9'523.80		12'000		8'819.75	
	Nettoergebnis		9'523.80		12'000		8'819.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'920.00		10'000		7'234.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'603.80		2'000		1'585.10	
49	Gesundheitswesen, übriges	25'282.60		13'800		9'563.24	
	Nettoergebnis		25'282.60		13'800		9'563.24
4900	Gesundheitswesen, übriges	25'282.60		13'800		9'563.24	
	Nettoergebnis		25'282.60		13'800		9'563.24
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.10		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'943.35					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'658.95		10'500		9'282.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	280.20		300		280.44	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'075'308.19	2'945'482.23	5'124'900	2'628'500	4'559'298.14	2'698'500.65
	Nettoergebnis		2'129'825.96		2'496'400		1'860'797.49
51	Krankheit und Unfall	186'855.45	186'855.45	277'000	277'000	191'589.65	191'589.65
5120	Prämienverbilligungen	186'855.45	186'855.45	277'000	277'000	191'589.65	191'589.65
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	184'069.15		275'000		188'653.45	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'786.30		2'000		2'936.20	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		138'807.20		217'000		110'146.55
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		41'058.25		60'000		79'707.10
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende		6'990.00				1'736.00
52	Invalidität	1'275'045.56	930'093.05	1'047'000	737'000	1'174'547.80	820'805.90
	Nettoergebnis		344'952.51		310'000		353'741.90
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'257'045.56	930'093.05	1'027'500	737'000	1'161'047.80	820'805.90
	Nettoergebnis		326'952.51		290'500		340'241.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)			2'500			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'212'060.00		970'000		1'093'767.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	44'985.56		55'000		67'280.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		876'892.00		717'000		793'897.80
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		52'820.00		20'000		25'270.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		381.05				1'638.10
5230	Invalidenheime	18'000.00		19'500		13'500.00	
	Nettoergebnis		18'000.00		19'500		13'500.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	18'000.00		19'500		13'500.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'127'733.40	764'715.70	981'700	690'000	944'874.91	655'245.80
	Nettoergebnis		363'017.70		291'700		289'629.11
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	17'493.10	6'215.00	24'200	6'000	21'819.45	3'089.50
	Nettoergebnis		11'278.10		18'200		18'729.95
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4'871.60		12'000		9'197.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'621.50		12'200		12'621.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'215.00		6'000		3'089.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'103'859.50	758'500.70	955'000	684'000	920'555.46	652'156.30
	Nettoergebnis		345'358.80		271'000		268'399.16
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)					7'025.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'049'513.00		880'000		853'290.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	54'346.50		75'000		60'240.46	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		691'833.00		668'000		626'264.75
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		18'001.00		15'000		25'090.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		48'326.00				
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		340.70		1'000		801.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte	3'880.80					
	Nettoergebnis		3'880.80				
3064.00	Überbrückungsrenten	3'880.80					
5350	Leistungen an das Alter	2'500.00		2'500		2'500.00	
	Nettoergebnis		2'500.00		2'500		2'500.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500		2'500.00	
54	Familie und Jugend	980'826.97	11'646.97	861'700	16'500	801'478.93	14'713.70
	Nettoergebnis		969'180.00		845'200		786'765.23
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	80'989.87	3'561.62	81'200	10'000	72'045.70	3'698.00
	Nettoergebnis		77'428.25		71'200		68'347.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	-427.33		1'200		-1'618.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	81'417.20		80'000		73'664.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		80.44				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		3'481.18		10'000		3'698.00
5440	Jugendschutz	891'552.55	8'085.35	759'500	6'500	700'531.28	11'015.70
	Nettoergebnis		883'467.20		753'000		689'515.58
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	584.00		1'000		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'069.40		107'000		81'457.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'454.80		6'500		5'608.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'271.95		6'600		8'833.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'067.15		1'200		984.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'085.70		1'200		978.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'601.65		1'500		1'521.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'115.00		6'100		3'100.00	
3091.00	Personalwerbung					409.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	60.00				126.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	122.15		3'000		549.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	235.00		300		147.20	
3105.00	Lebensmittel	7'258.30		7'000		6'525.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46.85		3'500		1'441.75	
3113.00	Anschaffung Hardware	359.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'792.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'043.65		13'500		8'686.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'430.20		2'000		1'314.48	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'829.65		1'600		1'377.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.65		1'000		259.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	743'117.45		596'000		574'019.00	
4250.00	Verkäufe		8'085.35		6'500		6'604.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'411.40
4390.00	Übrige Erträge						2'000.00
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	8'284.55		21'000		28'901.95	
	Nettoergebnis		8'284.55		21'000		28'901.95
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					8'446.10	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'284.55		21'000		20'455.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'501'846.81	1'052'171.06	1'954'500	908'000	1'449'806.85	1'016'145.60
	Nettoergebnis		449'675.75		1'046'500		433'661.25
5710	Beihilfen / Zuschüsse	89'042.00	62'409.05	88'000	40'000	83'317.00	59'236.40
	Nettoergebnis		26'632.95		48'000		24'080.60
3637.24	Beihilfen	71'150.00		68'000		65'797.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	17'892.00		20'000		17'520.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'140.05		40'000		56'191.40
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		269.00				3'045.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	479'442.27	234'763.05	900'000	247'000	622'775.05	291'467.65
	Nettoergebnis		244'679.22		653'000		331'307.40
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	289'634.32		300'000		231'011.25	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	176'292.60		450'000		323'281.00	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'515.35		150'000		68'482.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'195.00		27'000		14'755.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		13'515.35		150'000		68'482.80
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		162'052.95		35'000		40'692.20
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		48'999.75		35'000		167'537.00
5730	Asylwesen	559'818.59	723'527.56	622'300	595'000	411'167.40	636'089.00
	Nettoergebnis	163'708.97			27'300	224'921.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'077.60		16'000		21'239.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					516.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57.90		200		142.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					90.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			200		102.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21.70		800		866.50	
3104.01	Lehrmittel			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'452.64		1'000		13'579.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'590.65		5'000		4'759.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					18.25	
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	57'965.00		65'000		45'082.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	777.25		2'000		870.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	471.55		600		468.85	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	15'563.60		5'600		4'700.85	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	33'461.10		25'000		39'501.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'260.55		500		542.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	196'845.90		125'000		105'265.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22'035.90		28'300		14'100.65	
3612.50	Integration IAZH Entschädigung Gemeinden und ZV FL/AS			40'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	190'109.25		300'000		155'043.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'128.00		6'100		4'276.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		110'988.71		70'000		143'400.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		612'538.85		525'000		492'688.40
5790	Fürsorge, Übriges	373'543.95	31'471.40	344'200	26'000	332'547.40	29'352.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		342'072.55		318'200		303'194.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'560.00		44'500		44'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	208'748.30		175'700		178'754.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'513.20		14'300		14'367.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'423.65		21'000		20'936.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'617.95		2'500		2'247.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'777.70		2'500		2'505.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'091.65		3'100		3'465.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	280.70		2'000		476.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'453.60		3'000		2'873.00	
3100.00	Büromaterial	39.55					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	460.75		700		1'068.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'752.05		44'600		51'228.00	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			8'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'533.80		4'300		5'096.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'553.25		3'000		3'690.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	59.70		7'700		54.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'678.10		1'800		1'284.40	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'680.00				1'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'440.00		4'200		3'131.30
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'521.80				4'982.50
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'080.10		3'500		2'840.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		19'749.50		18'300		16'898.30
59	Soziale Wohlfart, übriges	3'000.00		3'000		-3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000		3'000.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	3'000.00		3'000		-3'000.00	
	Nettoergebnis		3'000.00		3'000		3'000.00
3638.00	Beiträge an das Ausland	3'000.00		3'000		-3'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'141'900.52	3'600'692.66	2'094'300	3'326'900	2'004'779.69	704'506.37
	Nettoergebnis	1'458'792.14		1'232'600			1'300'273.32
61	Strassenverkehr	1'352'585.98	885'389.40	1'305'300	711'400	1'199'037.76	381'172.44
	Nettoergebnis		467'196.58		593'900		817'865.32
6150	Gemeindestrassen	1'352'585.98	885'389.40	1'305'300	711'400	1'199'037.76	381'172.44
	Nettoergebnis		467'196.58		593'900		817'865.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'523.75		555'800		515'818.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-360.00		-5'000		-17'382.10	
3049.00	Übrige Zulagen	17'533.20		19'100		18'406.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'552.70		34'300		31'663.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'084.40		61'300		57'493.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'901.35		11'400		10'112.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'820.50		6'400		5'521.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'451.15		8'900		8'135.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'502.78		10'000		4'540.00	
3091.00	Personalwerbung	407.80				3'214.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100		371.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'749.80		22'000		18'441.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					17.18	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'429.70					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'319.38		19'000		4'409.43	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'562.54		5'000		6'048.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	908.37		1'500		127.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	54'674.80		58'000		42'363.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'695.07		10'300		16'369.45	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'277.30					
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'293.25		6'000		5'875.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'869.00		5'000		3'659.80	
3141.10	Winterdienst	7'902.41		10'000		7'190.85	
3141.20	Strassenreinigung	5'618.78		15'000		14'130.42	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	20'242.41		20'000		27'094.76	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	71'348.27		90'000		68'408.07	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	12'678.46		10'000		14'632.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'168.77		25'000		23'153.89	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'851.53		1'000		2'364.62	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'212.80		7'000		6'195.47	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'831.58		4'000		9'637.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'429.45		3'500		2'075.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	13'403.80		10'000		12'395.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	205'881.00		207'800		192'994.34	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'209.50		40'800		43'210.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			7'600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		4'000		8'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9'860.00		8'000		11'916.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'430.38		2'000		11'735.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'320.00		9'500		8'695.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'190.13		12'500		20'808.10
4250.00	Verkäufe		1'591.61		2'500		5'007.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'318.49		5'000		3'568.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'483.83		10'000		5'524.33
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						2'194.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'162.06		11'000		9'610.49
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		478'905.72		373'700		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		450.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		362'270.06		286'800		329'326.92
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'017.50		9'900		5'132.50
62	Öffentlicher Verkehr	510'272.25	12'337.10	521'000	28'000	511'284.00	31'301.00
	Nettoergebnis		497'935.15		493'000		479'983.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	147'677.00		144'100		141'167.00	
	Nettoergebnis		147'677.00		144'100		141'167.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	147'677.00		144'100		141'167.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	350'928.60	1'507.10	348'900		342'117.00	1'436.00
	Nettoergebnis		349'421.50		348'900		340'681.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'074.00		8'100		8'074.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'260.60		800		2'154.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	340'594.00		340'000		331'889.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'507.10				1'436.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	11'666.65	10'830.00	28'000	28'000	28'000.00	29'865.00
	Nettoergebnis		836.65			1'865.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'666.65		28'000		28'000.00	
4250.00	Verkäufe		10'830.00		28'000		29'865.00
63	Verkehr, übrige		2'425.00			2'425.00	
	Nettoergebnis	2'425.00					2'425.00
6320	Luft- und Raumfahrt		2'425.00			2'425.00	
	Nettoergebnis	2'425.00					2'425.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					2'425.00	
4490.00	Aufwertungen VV		2'425.00				
64	Nachrichtenübermittlung	279'042.29	2'700'541.16	268'000	2'587'500	292'032.93	292'032.93
	Nettoergebnis	2'421'498.87		2'319'500			
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]	279'042.29	2'700'541.16	268'000	2'587'500	292'032.93	292'032.93
	Nettoergebnis	2'421'498.87		2'319'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'098.15		5'200		4'041.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'188.60		102'900		80'590.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	129'920.83		84'000		68'808.96	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					350.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					52'809.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					17'508.06	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	43'687.19		44'000		43'634.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'178.19		11'900		12'568.65	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000.00		3'000		3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'969.33		17'000		8'720.68	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		334'605.71		259'000		232'132.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'073.72		3'000		3'731.90
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		2'216'454.85		2'159'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		43'687.19		44'000		43'634.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		29'676.21		22'500		12'534.00
4980.00	Interne Übertragungen		72'043.48		100'000		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'825'033.20	1'547'034.98	1'981'900	1'698'000	1'670'198.14	1'413'452.94
	Nettoergebnis		277'998.22		283'900		256'745.20
71	Wasserversorgung	524'504.85	509'161.96	569'900	540'200	507'205.59	496'957.54
	Nettoergebnis		15'342.89		29'700		10'248.05
7100	Wasserversorgung (allgemein)	15'342.89		29'700		10'248.05	
	Nettoergebnis		15'342.89		29'700		10'248.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'605.75		2'000		1'051.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			10'000		574.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'144.00		4'100		4'142.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'593.14		13'600		4'480.00	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	509'161.96	509'161.96	540'200	540'200	496'957.54	496'957.54
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'750.00		2'000			
3100.00	Büromaterial	522.22		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	447.96		2'000		1'610.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'587.00		5'000		6'726.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'767.94		7'000		6'259.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'266.14		22'000		7'127.02	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					900.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'709.80		1'200		1'179.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	366.00		600		98.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000			
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Quellen, Pumpstationen	30'989.92		17'500		24'755.81	
3143.02	Unterhalt Hydranten	18'241.36		30'000		9'680.23	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	46'792.22		30'000		58'289.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'336.26		45'000		39'641.32	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	304.98				270.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	46.00				66.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	930.60		1'000		1'130.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'521.00		14'800		16.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'849.00		5'800		5'850.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	35'730.58				44'729.69	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	145'057.46		160'700		132'194.46	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			52'900			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			18'200			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV					64'370.87	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'434.07		62'300		64'343.33	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'800.00		4'800		4'800.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	53'711.45		50'400		18'918.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		417.00		900		300.00
4240.01	Wasserzinsen		348'196.92		363'000		395'218.19
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		63'600.00		62'500		62'820.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		37'293.80		2'000		1'737.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				63'800		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'624.00		20'000		21'080.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		38'030.24		28'000		15'802.25
72	Abwasserbeseitigung	588'361.64	588'361.64	692'000	692'000	488'750.55	488'750.55
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	588'361.64	588'361.64	692'000	692'000	488'750.55	488'750.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'269.40		4'000		3'475.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'310.77		9'000		41'239.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien	27.45				16.34	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					8'834.13	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	83'132.38		70'300		34'564.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	76.45				136.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42'071.24		54'000		42'444.36	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'608.00		12'600		2'608.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	379'746.16		453'800		296'429.74	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			8'600			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			10'000			
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV					4'697.59	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'046.31		31'900		34'335.40	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	36'073.48		33'800		15'968.28	
4240.03	Klärgebühren		331'954.80		370'000		182'441.40
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		128'170.80		120'000		63'045.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'485.51		2'000		5'247.86
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		112'938.99		193'100		231'707.51
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'811.54		6'900		6'307.83
73	Abfallwirtschaft	447'631.73	447'532.38	464'800	456'800	419'121.01	414'389.71
	Nettoergebnis		99.35		8'000		4'731.30
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	1'760.35	1'661.00	10'000	2'000	7'201.30	2'470.00
	Nettoergebnis		99.35		8'000		4'731.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'760.35		10'000		7'201.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'661.00		2'000		2'470.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	445'871.38	445'871.38	454'800	454'800	411'919.71	411'919.71
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					40.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'568.30		2'700		2'619.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'105.70		1'500		1'020.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'708.23		6'000		18'585.47	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	154'160.30		170'000		164'886.85	
3130.73	Grüngutabfuhr	140'547.10		120'000		95'799.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.74	Häckseldienst	3'669.90		5'000		3'726.40	
3130.75	Altglasabfuhr	3'736.25		4'500		3'992.70	
3130.76	Altmetallabfuhr	683.20		1'500		860.10	
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	113.90		2'500		1'295.35	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	15'342.55		16'000		17'577.50	
3130.79	Altölabfuhr	1'034.70		600			
3130.80	Bauschuttabfuhr	6'236.75		6'000		5'984.15	
3130.81	Altholzentsorgung					223.30	
3130.82	Kunststoffsammlung	21'440.10		10'000		9'597.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'597.70		9'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	282.75		300		247.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'278.70		4'300		10'259.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	145.40		1'500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	807.75				1'938.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'244.00		11'200		11'244.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'625.00		14'600		14'625.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			24'600			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	29'250.77		35'700		41'858.79	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000.00		4'000		4'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'292.33		2'800		1'537.55	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		111'726.62		160'000		
4240.71	Sackgebühren		159'185.27		160'000		154'157.88
4240.72	Sperrgutmarken		6'170.01		6'700		6'473.16
4240.73	Grüngutmarken		71'431.53		65'000		63'306.97
4240.74	Häckseldienst		4'067.53		5'000		3'885.04
4240.75	Altglas		11'475.82		11'500		12'617.82
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		8'190.92		33'000		35'241.31
4240.77	Kunststoffsammlung		15'556.07		10'000		9'311.06
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48.60		500		340.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		49'053.08				123'849.08
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'830.46				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		324.60				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'810.87		3'100		2'737.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	20'822.18	73.00	31'500		32'781.10	1'330.00
	Nettoergebnis		20'749.18		31'500		31'451.10
7410	Gewässerverbauungen	20'822.18	73.00	31'500		32'781.10	1'330.00
	Nettoergebnis		20'749.18		31'500		31'451.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73.00				1'330.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4.65				49.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	.40				7.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	.80				8.65	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	7'949.15		13'000		16'899.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'457.00		10'700		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'337.18		7'800		7'029.25	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		73.00				1'330.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		9'900		15'016.50	
	Nettoergebnis		1'000.00		9'900		15'016.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'000.00		9'900		15'016.50	
	Nettoergebnis		1'000.00		9'900		15'016.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		500		8'530.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			9'300		6'386.50	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	36'038.75		43'900		34'065.45	4'000.00
	Nettoergebnis		36'038.75		43'900		30'065.45
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	36'038.75		43'900		34'065.45	4'000.00
	Nettoergebnis		36'038.75		43'900		30'065.45
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	323.10				323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'050.00		6'900		4'016.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'203.65		10'000		15'784.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	6'462.00		7'000		6'462.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000.00		20'000		7'480.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						4'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	136'533.70	1'530.00	129'100	9'000	115'927.74	4'140.14
	Nettoergebnis		135'003.70		120'100		111'787.60
7710	Friedhof und Bestattung	136'533.70	1'530.00	129'100	9'000	115'927.74	4'140.14
	Nettoergebnis		135'003.70		120'100		111'787.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'578.85		15'000		11'818.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	185.00		600		407.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	231.55					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	136.95				331.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'656.60		8'200		5'926.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'744.45		42'000		27'059.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	161.40		200		161.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'910.35		3'000		5'253.70	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'139.40		16'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'123.50		2'500		3'848.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	158.80		500		1'668.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'706.30		1'000		1'262.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51'520.55		39'500		57'451.35	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'280.00		100		740.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'530.00		9'000		4'140.14
79	Raumordnung	70'140.35	376.00	40'800		57'330.20	3'885.00
	Nettoergebnis		69'764.35		40'800		53'445.20
7900	Raumordnung	70'140.35	376.00	40'800		57'330.20	3'885.00
	Nettoergebnis		69'764.35		40'800		53'445.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'843.00		10'000		11'710.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	529.20		600		402.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	72.30		100		61.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	89.00		100		70.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'114.75		2'500		5'429.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'372.25					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'312.45		5'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	330.10					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'034.00		14'000		31'588.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'443.30		8'500		8'069.55	
4250.00	Verkäufe						25.00
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen		376.00				3'860.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	948'148.75	1'467'398.32	1'060'000	1'205'200	1'089'562.85	1'478'361.06
	Nettoergebnis	519'249.57		145'200		388'798.21	
81	Landwirtschaft	84'263.21		64'000	300	42'268.25	16'064.00
	Nettoergebnis		84'263.21		63'700		26'204.25
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	73'764.76		52'500		40'811.10	16'064.00
	Nettoergebnis		73'764.76		52'500		24'747.10
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	47'853.70		40'000		20'750.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'911.06		12'500		20'060.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						16'064.00
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'498.45		11'500	300	1'457.15	
	Nettoergebnis		10'498.45		11'200		1'457.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'640.45		2'500		1'282.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105.30		200		82.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	64.80				56.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17.70				14.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27.20				21.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'234.00		5'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'409.00		2'900			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				300		
82	Forstwirtschaft	854'212.04	921'557.37	984'200	789'300	1'038'680.10	973'282.91
	Nettoergebnis	67'345.33			194'900		65'397.19
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	847'288.38	915'827.37	977'700	787'300	1'033'047.35	969'382.91
	Nettoergebnis	68'538.99			190'400		63'664.44

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	320'713.95		395'000		391'967.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-803.60				-48'764.65	
3049.00	Übrige Zulagen					1'348.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'065.90		25'300		20'833.35	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-107.05				-325.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'393.70		33'500		35'524.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'906.45		15'600		14'857.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'543.40		4'700		3'632.45	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-18.00				-57.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'443.20		6'600		5'692.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'235.10		11'000		4'712.15	
3091.00	Personalwerbung					421.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'194.00		3'000		4'989.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	185'557.15		80'000		212'509.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	220.83		1'000		705.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'707.55		10'900		5'834.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'983.00		10'000		11'672.05	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	667.75					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					11.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	151'286.80		240'400		192'825.60	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					21'595.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			30'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'569.45		2'900		3'013.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'118.69		2'700		2'582.33	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	17'391.70		40'000		30'046.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'240.90		30'000		36'801.33	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'994.15		3'000		3'663.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'369.20		3'000		3'369.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'422.80		5'000		1'249.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'571.45		2'300		3'175.20	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	813.00		800		812.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					15'618.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand	587.52		2'000		333.44	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV			6'300			
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'122.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'097.39		3'700		46'396.90	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		201'555.36		123'000		107'655.37
4250.00	Verkäufe		5'161.57		2'000		3'711.06
4250.01	Verkauf Stammholz		147'331.12		80'000		186'697.36
4250.02	Verkauf Brennholz		17'340.15		20'000		25'699.58
4250.03	Verkauf Holzschnitzel		3'605.96		12'000		17'639.32
4250.04	Verkauf Christbäume		8'379.95		7'000		8'061.74
4250.05	Wärmeverkauf an HWG		408'501.28		410'000		416'701.84
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'081.94				18'095.41
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		9'921.60		4'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				7'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		58'776.00		83'000		90'084.30
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'093.70		8'000		12'126.95
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		12'771.74		27'800		80'179.98
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'307.00		3'500		2'730.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	6'923.66	5'730.00	6'500	2'000	5'632.75	3'900.00
	Nettoergebnis		1'193.66		4'500		1'732.75
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'247.25		200		947.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	42.70					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	550.00		2'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'454.00		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'629.71		1'800		2'230.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		280.00				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'450.00		2'000		3'900.00
83	Jagd und Fischerei	1'104.20	1'104.20	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20
	Nettoergebnis			100			
8300	Jagd und Fischerei	1'104.20	1'104.20	1'100	1'200	1'104.20	1'104.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'104.20		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		1'104.20		1'200		1'104.20
84	Tourismus	7'040.30	75.00	6'400	100	6'076.20	18.00
	Nettoergebnis		6'965.30		6'300		6'058.20
8400	Tourismus	7'040.30	75.00	6'400	100	6'076.20	18.00
	Nettoergebnis		6'965.30		6'300		6'058.20
3102.00	Drucksachen, Publikationen	969.30		200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'071.00		6'200		6'076.20	
4250.00	Verkäufe		75.00		100		18.00
86	Banken und Versicherungen		473'670.45		345'000		418'831.95
	Nettoergebnis	473'670.45		345'000		418'831.95	
8600	Banken und Versicherungen		473'670.45		345'000		418'831.95
	Nettoergebnis	473'670.45		345'000		418'831.95	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		473'670.45		345'000		418'831.95
87	Brennstoffe und Energie		69'861.00	100	67'800		67'826.00
	Nettoergebnis	69'861.00		67'700		67'826.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		69'861.00	100	67'800		67'826.00
	Nettoergebnis	69'861.00		67'700		67'826.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		69'861.00		67'800		67'826.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	1'529.00	1'130.30	4'200	1'500	1'434.10	1'234.00
	Nettoergebnis		398.70		2'700		200.10
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	1'529.00	1'130.30	4'200	1'500	1'434.10	1'234.00
	Nettoergebnis		398.70		2'700		200.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'521.05		2'700		1'426.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.95				7.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'130.30		1'500		1'234.00
9	FINANZEN UND STEUERN	5'297'984.87	24'939'173.04	3'261'700	22'362'000	2'068'215.12	22'499'488.58
	Nettoergebnis	19'641'188.17		19'100'300		20'431'273.46	
91	Steuern	36'989.42	17'727'326.54	48'500	15'368'700	126'516.10	16'561'853.09
	Nettoergebnis	17'690'337.12		15'320'200		16'435'336.99	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	27'118.52	14'454'382.84	40'000	13'823'700	117'466.10	14'117'418.52
	Nettoergebnis	14'427'264.32		13'783'700		13'999'952.42	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	9'982.00				6'759.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'136.52		40'000		110'707.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'069'821.15		9'973'600		9'716'495.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'297'722.90		713'200		1'051'807.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		2'693.94		30'000		28'558.73
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		64'638.80		80'000		82'328.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-148'617.85		-100'000		-290'153.15
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-20'320.55		-5'000		-4'365.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'224'433.65		1'163'100		1'129'606.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		251'471.60		168'200		213'312.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		7'910.03		10'000		18'913.79
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		18'595.65		25'000		31'957.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-12'625.00		-30'000		-51'791.80
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		587'702.40		650'000		773'364.89
4008.00	Personensteuern		94'877.47		95'000		94'707.91
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		867'157.50		777'500		806'147.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		61'520.90		118'100		388'110.75
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		9'752.30		100'000		38'191.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'235.50		-9'000		-5'406.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		75'911.20		63'800		64'731.90
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'350.60		500		25'298.30
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		871.75		500		5'837.55
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-250.10		-800		-236.15
9101	Sondersteuern	9'870.90	3'272'943.70	8'500	1'545'000	9'050.00	2'444'434.57
	Nettoergebnis	3'263'072.80		1'536'500		2'435'384.57	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'005.90				170.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'865.00		8'500		8'880.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		3'226'593.70		1'500'000		2'399'859.57
4033.00	Hundesteuern		46'350.00		45'000		44'575.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'554'226.00		6'554'200		5'687'543.00
	Nettoergebnis	6'554'226.00		6'554'200		5'687'543.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'554'226.00		6'554'200		5'687'543.00
	Nettoergebnis	6'554'226.00		6'554'200		5'687'543.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'554'226.00		6'554'200		5'687'543.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	456'440.04	650'951.04	432'300	432'600	376'192.95	241'320.03
	Nettoergebnis	194'511.00		300			134'872.92
9610	Zinsen	235'613.12	298'990.26	199'400	250'500	107'314.78	155'127.98
	Nettoergebnis	63'377.14		51'100		47'813.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'052.10		1'500		15'045.80	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	127'996.70		114'700		39'334.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					225.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	17'809.00		20'000		13'870.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	87'755.32		63'200		38'838.73	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		16'064.73				
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		740.38		100		867.90
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		24'879.85		35'000		34'328.93
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'473.90				135.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4420.00	Dividenden FV		437.50				3'450.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		15'472.90		13'800		15'757.70
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		3'975.00		3'700		3'975.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		235'946.00		197'900		96'613.45
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	147'383.44	86'865.30	127'900	82'100	70'178.99	86'192.05
	Nettoergebnis		60'518.14		45'800	16'013.06	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9'417.35		13'000		506.30	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	2'892.30		2'100		860.80	
3431.20	Anschaffungen Mobilien			2'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	167.45		500			
3431.40	Mieten und Benützungskosten	206.35		1'100		1'044.70	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'161.45		12'400		5'331.00	
3439.20	Steuern und Abgaben	775.00		1'000			
3439.30	Sachversicherungsprämien	806.30		900		712.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'057.83		1'000		10'255.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	121'899.41		93'900		51'468.64	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'753.35		79'100		82'603.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'111.95		3'000		3'588.70
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		123'652.00			190'099.18	
	Nettoergebnis	123'652.00					190'099.18
3411.40	Realisierte Verluste auf Gebäuden FV					190'099.18	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		84'152.00				
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV		39'500.00				
9690	Finanzvermögen, Übriges	73'443.48	141'443.48	105'000	100'000	8'600.00	
	Nettoergebnis	68'000.00			5'000		8'600.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'400.00		5'000		8'600.00	
3980.00	Interne Übertragungen	72'043.48		100'000			
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien FV		64'400.00				
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV		5'000.00				
4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		72'043.48		100'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen						
	Nettoergebnis	3'243.00	3'243.00	1'300	1'300	3'975.00	3'975.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis	3'243.00	3'243.00	1'300	1'300	3'975.00	3'975.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'243.00		1'300		3'975.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	4'804'555.41	3'426.46	2'780'900	5'200	1'565'506.07	4'797.46
	Nettoergebnis		4'801'128.95		2'775'700		1'560'708.61
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	2'500'000.00		2'500'000			
	Nettoergebnis		2'500'000.00		2'500'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	2'500'000.00		2'500'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	3'426.46	3'426.46	3'300	5'200	4'797.46	4'797.46
	Nettoergebnis			1'900			
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3'426.46		800		1'457.46	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			2'500		3'340.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals				2'500		3'340.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'426.46		2'700		1'457.46
9999	Abschluss	2'301'128.95		277'600		1'560'708.61	
	Nettoergebnis		2'301'128.95		277'600		1'560'708.61
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'301'128.95		277'600		1'560'708.61	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung - Abweichungen über 10 % zum Budget, mindestens jedoch Fr. 10'000

0	Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig <i>Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 222'929.95 (Budget Nettoinvestitionen Fr. 247'000)</i>			
	Investitionsrechnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Abweichung
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			
1.0210.5200.00	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central		42'000.00	-42'000.00 Zentralisierungsprojekt der IG nest wird nicht realisiert. Überführung in neues Investitions-Projekt "Programm-Update Nest Steueramt".
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
1.0220.5200.02	Digitalisierungsprojekte Verwaltung	28'029.95	40'000.00	-11'970.05 Die Projekte liefen über mehrere Jahre, weshalb die Prognose des jährlichen Kostenanteils schwierig ist.
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM		40'000.00	-40'000.00 Auf Grund mangelnder Ressourcen zurückgestellt.
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			
1.0290.5040.02	Zentrum Casa - Anpassung/Umbau Spitex Räumlichkeiten	99'557.75	150'000.00	-50'442.25 Durch Reduzierung der Umbaumassnahmen konnten Kosten eingespart werden.
1.0290.5040.04	Gemeindehaus - Umsetzung Büroorganisation	98'699.40		98'699.40 Im Budget 2022 enthalten, erst 2023 realisiert.
1.0290.5040.08	Werkgebäude - Ersatz Garagentore		50'000.00	-50'000.00 Nutzbarkeit kann noch gewährleistet werden. Wird mit der Arealentwicklung Werkhof umgesetzt.
1.0290.5040.09	Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8	113'025.80		113'025.80 Ersatz des Dachs auf Grund von Brandfall am 29.12.2022. Mehrkosten von Fr. 40'000 durch GRB 2023-47 bewilligt
1.0290.6340.00	Beitrag GVZ Schopf Erggelerwäg 8	-76'151.65		-76'151.65 Versicherungsleistung zum Brandfall vom 29.12.2022 (siehe auch 1.0290.5040.09)
1.0290.6360.02	Zentrum Casa - Beitrag Spitex an den Umbau	-51'800.00	-75'000.00	23'200.00 Tieferer Beitrag durch geringere Investitionen, vgl. 5040.02.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 9'637.75 (Budget Nettoinvestitionen Fr. 100'000)

1509

1.1509.5060.00

Regionale Feuerwehrorganisation

Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug

200'000.00

-200'000.00 Aufgrund von Unklarheiten bei den Subventionen durch die Gebäudeversicherung auf 2025 verschoben.

1.1509.6340.01

Beiträge GVZ

-100'000.00

100'000.00 Subvention zu oben stehender Anschaffung.

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 4'082'537.44 (Budget Fr. 5'158'000)

2120

1.2120.5060.02

Primarstufe

Primarschule - Möblierungen 2023

30'000.00

-30'000.00 Durch den Umzug des Schulhauses Götze bzw. die Neuaufteilung der Räume in der Schulanlage Schalmacker änderte sich der Bedarf an Schulmobiliar für die Primarschule (siehe auch 1.2130.5060.02).

1.2120.5060.03

Primarschule - Interaktive Wandtafeln

149'495.45

120'000.00

29'495.45 Mehrbeschaffung durch günstigere Konditionen, dafür keine Kosten 5060.02.

2130

1.2130.5060.02

Oberstufe

Sekundarschule: Möblierungen

73'560.95

60'000.00

13'560.95 Durch die Neuaufteilung der Räume in der Schulanlage Schalmacker änderte sich der Bedarf an Schulmobiliar (siehe auch 1.2120.5060.02) und interaktiven Wandtafeln für die Sekundarschule (siehe 1.2120.5060.03).

2170

1.2170.5030.00

Schulliegenschaften

SH Schalmacker - Neue Umgebung / Rückbau Spielplatz

150'000.00

-150'000.00 Wurde zurückgestellt und wird mit der Umsetzung Erweiterung Schulanlage Schalmacker 2025/26 umgesetzt.

1.2170.5040.01

SH Schalmacker - Planung und Renovation Schwimmbecken

41'813.80

2'300'000.00

-2'258'186.20 Projekt wurde etappiert. Die Erste Etappe "Ersatz Badewassertechnik" wird als Teilprojekt unter 1.2170.5040.28 geführt.

1.2170.5040.09	SH Schalmenacker - Sanierung Treppengeländer		130'000.00	-130'000.00	Umsetzung erfolgt im Zusammenhang mit dem Projekt "Restrukturierung, Erweiterung und Sanierung Schulanlage Schalmenacker".
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost	3'307'696.67	2'068'000.00	1'239'696.67	Die Inbetriebnahme erfolgte im Sommer 2023. Aufgrund von verschiedenen Faktoren wird der Kredit überschritten. Die detaillierte Begründung erfolgt in der Kreditabrechnung, welche 2024 fertiggestellt wird.
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Einbau Gruppenräume		145'000.00	-145'000.00	Projekt wird in Folge knapper Ressourcen 2025 umgesetzt.
1.2170.5040.18	SH Schalmenacker - feuerpolizeiliche Massnahmen		60'000.00	-60'000.00	Umsetzung erfolgt im Zusammenhang mit dem Projekt "Restrukturierung, Erweiterung und Sanierung Schulanlage Schalmenacker"
1.2170.5040.21	SH Schalmenacker - Flachdach Turnhalle Sanierung		50'000.00	-50'000.00	Umsetzung erfolgt im Zusammenhang mit dem Projekt "Restrukturierung, Erweiterung und Sanierung Schulanlage Schalmenacker"
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung	37'797.52	150'000.00	-112'202.48	Die Ausgaben im Berichtsjahr umfassen Gebäudeanalysen und Planungsarbeiten. Die Umsetzung erfolgt mit Zusammenhang mit dem Projekt "Restrukturierung, Erweiterung und Sanierung Schulanlage Schalmenacker"
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	119'996.55	645'000.00	-525'003.45	Die Ausgaben im Berichtsjahr umfassen Gebäudeanalysen und Planungsarbeiten. Der Start der Bauarbeiten ist ab Mai 2024 geplant.
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	43'960.75	245'000.00	-201'039.25	Die Ausgaben im Berichtsjahr umfassen Gebäudeanalysen und Planungsarbeiten. Der Start der Umsetzung ist ab Mai 2025 geplant.
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Neubau Trakt D	50'812.45		50'812.45	Die Ausgaben im Berichtsjahr umfassen Gebäudeanalysen und Planungsarbeiten. Der Start der Umsetzung ist ab Mai 2025 geplant.
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badewassertechnik Schwimmbecken	322'073.40		322'073.40	Die Erste Etappe (Teilprojekt 1) wird/wurde für 1 Mio. Fr. bis April 2024 umgesetzt.
1.2170.5060.00	SH Schalmenacker - Videoüberwachung		50'000.00	-50'000.00	Umsetzung erfolgt im Zusammenhang mit dem Projekt "Restrukturierung, Erweiterung und Sanierung Schulanlage Schalmenacker".
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)	-130'000.00	-1'000'000.00	870'000.00	Eine erste Akontozahlung ist erfolgt.
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)		-100'000.00	100'000.00	Auf Grund der geringen Ausgaben im Berichtsjahr wurde auf eine Rechnungsstellung verzichtet.

2191	Schulverwaltung				
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	20'000.35		20'000.35	Die Anschaffung der aktuellen Version des Schulverwaltungsprogramms wurde von der Schulpflege zulasten der Kreditlimite 2023 genehmigt (SPB 2023-4), allerdings konnten 2023 nicht alle vorgesehenen Zusatzlizenzen eingeführt werden.
2192	Volksschule, Sonstiges				
1.2192.5060.00	Anschaffung Informatik	70'612.25	55'000.00	15'612.25	Die Anschaffungen 2023 fielen höher aus als budgetiert, der Gesamtkredit wurde nicht ausgeschöpft.
2200	Sonderschulen				
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen	-27'100.00		-27'100.00	Rückzahlungstranche 2023 des gewährten Darlehens bei Umwandlung in Interkommunale Anstalt wird je nach Ergebnis ausgerichtet.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Es wurden keine Nettoinvestitionen in diesem Bereich getätigt (Budget Fr. 70'000)

3419	Regionales Schwimmbad				
1.3419.5040.00	Freibad - Entwicklung/Sanierung Kiosk und Küche		70'000.00	-70'000.00	Nach Rücksprache mit der Mieterin kann auf die Umsetzung vorerst verzichtet werden.

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Die Nettoeinnahmen in diesem Bereich betragen Fr. 23'000 (Budget Fr. 0)

4110	Spitäler				
1.4110.6540.00	Übertragung Aktien MRI VV ins FV	-23'000.00		-23'000.00	Für den Verkauf mussten die Aktien des MRI an den Spital Bülach zum Buchwert in die Investitionsrechnung FV übertragen werden.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung**Kurz und bündig***Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 742'818.62 (Budget Fr. 961'000)***6150**

Gemeindestrassen				
1.6150.5010.12	Chnübächli - Projekt und Sanierung und Ausbau	215'664.75	120'000.00	95'664.75 Die Projekte liefen über mehrere Jahre, weshalb die Prognose des jährlichen Kostenanteils schwierig ist. Kreditabrechnung in Bearbeitung.
1.6150.5010.21	Chnübächli - Beleuchtung	223'183.65	3'000.00	220'183.65 do.
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	70'477.70	50'000.00	20'477.70 Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist.
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	63'303.65	40'000.00	23'303.65 Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist.
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)	123'299.35	75'000.00	48'299.35 Kosten im Budget unterschätzt, vor allem Entsorgung PAK-haltiger Belag
1.6150.5010.26	Märktgass - Strassensanierung Ost (VK S2)		40'000.00	-40'000.00 Kosten in 5010.22 enthalten, Konto zusammengelegt.
1.6150.5010.27	Chüewäg - Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung	97'115.55	85'000.00	12'115.55 Kosten im Budget unterschätzt.
1.6150.5060.02	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter		76'000.00	-76'000.00 Konnte noch 2022 angeschafft werden.
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung		30'000.00	-30'000.00 In Planung bis 2026, noch nicht begonnen, siehe Budget 2024.

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig***Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 262'793.53 (Budget Fr. 228'000)***7101**

Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
1.7101.5030.11	Chnübächli - Projekt und Ersatz WL	166'086.17	8'000.00	158'086.17 Die Projekte liefen über mehrere Jahre, weshalb die Prognose des jährlichen Kostenanteils schwierig ist. Kreditabrechnung in Bearbeitung.
1.7101.5030.13	Chüewäg - Neubau WL (südl. Schaffhauserstrasse)	14'562.16		14'562.16 Abschlussrechnungen nach Projektabschluss 2022.
1.7101.5030.15	Pfrüender - Ersatz WL	-17'591.74		-17'591.74 Umbuchung Kostenanteile auf andere Projekte.
1.7101.5030.24	Quellschacht Lachenbrunnen - Sanierung	108'068.28		108'068.28 Gemäss GRB 2022-246 vom 13.12.22 wurde ein Kredit von Fr. 225'000 bewilligt, welches 2023 umgesetzt wurde. Kreditabrechnung in Bearbeitung.
1.7101.5030.25	Märktgass - Ersatz WL Märktgass Ost (VK S2)		10'000.00	-10'000.00 Kosten in 5030.21 enthalten, Konto zusammengelegt.

1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-179'913.62	-125'000.00	-54'913.62	Durch Bewilligung von grösseren Baugesuchen und den Eingang von GVZ-Schätzungen konnten mehr Depots abgerechnet werden.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
1.7201.5030.13	Chnübächli - Projekt und Ersatz Abwasserleitung	131'661.43	50'000.00	81'661.43	Die Projekte liefen über mehrere Jahre, weshalb die Prognose des jährlichen Kostenanteils schwierig ist. Kreditabrechnung in Bearbeitung.
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung GROSSIPLATZ bis Sternplatz	17'925.02	30'000.00	-12'074.98	Weniger Projektierungsaufwand im 2023 angefallen.
1.7201.5030.19	GEP - Kanalsanierungen 2023 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	79'518.10	105'000.00	-25'481.90	Kleineres Teilgebiet, weniger private Fälle zu behandeln. Erstellung Versand der Aufforderungen und Zustandsbeurteilungen erfolgten erst 2024.
1.7201.5030.20	Pumpenersatz Pumpwerk Chilewise	37'160.58	90'000.00	-52'839.42	Arbeiten konnten günstiger vergeben werden.
1.7201.5290.01	GEP - Überarbeitung		50'000.00	-50'000.00	wegen Personalwechsel bei Ing.-büro keine Kapazitäten für Überarbeitung.
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-177'592.40	-125'000.00	-52'592.40	Durch Bewilligung von grösseren Baugesuchen und den Eingang von GVZ-Schätzungen konnten mehr Depots abgerechnet werden.
7410	Gewässerverbauungen				
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	73.00	70'000.00	-69'927.00	Lange Verzögerung seitens Kanton aufgrund personellen Ressourcen, aktuell in Prüfung bei Bund.

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 61'223.65 (Budget Fr. 233'000)

8200	Forstwirtschaft				
1.8200.5520.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung		250'000.00	-250'000.00	Die Beteiligung ist erst 2024 zu leisten (Aufnahme Betrieb IKA Forstbetrieb Rafzerfeld).
1.8200.5620.00	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung		63'000.00	-63'000.00	siehe 5640.01.
1.8200.5640.01	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung	61'223.65		61'223.65	Kostenanteil Rafz für Vorleistungen, siehe 5620.00.
1.8200.6030.00	Übertragung VV ins FV Übrige Tiefbauten Forstrevier		-80'000.00	80'000.00	Übertragung Fahrzeuge erst 2024 bei Aufnahme des Betriebs der IKA.

9

Finanzen**Kurz und bündig**

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen gleicht aus. Der Abschluss der Investitionen Verwaltungsvermögen ergibt Nettoinvestitionen von Fr. 1'641'600 (Budget Fr. 1'600'000)

9690**Mobilien und übrige Sachanlagen des****Finanzvermögens**

1.9690.7790.00	Übertragung Buchgewinn Netzwerk in Erfolgsrechnung	72'043.48	100'000.00	-27'956.52	Buchgewinn aus Verkauf der Antennenanlage aus Differenz der Restbuchwerte zu erzieltm Verkaufserlös.
----------------	--	-----------	------------	------------	--

9999**Abschluss**

1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	2'275'714.19	3'150'000.00	-874'285.81	Total Einnahmen
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-6'149'017.89	-8'225'000.00	2'075'982.11	Total Ausgaben
1.9999.7990.00	IR FV - Abgang Sachwertanlagen		1'600'000.00	-1'600'000.00	keine zu aktivierenden Einnahmen
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen		-1'600'000.00	1'600'000.00	keine zu aktivierenden Ausgaben

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	350'881.60	127'951.65 222'929.95	322'000	75'000 247'000	78'047.05 143'867.37	221'914.42
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	53'637.75	44'000.00 9'637.75	245'000	145'000 100'000		
2	Bildung Nettoergebnis	4'239'637.44	157'100.00 4'082'537.44	6'258'000	1'100'000 5'158'000	2'331'744.14	27'100.00 2'304'644.14
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis			70'000	70'000		
4	Gesundheit Nettoergebnis	23'000.00	23'000.00			5'016'599.65	2'710'199.11 2'306'400.54
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	823'337.90 742'818.62	1'566'156.52	539'000 961'000	1'500'000	1'717'030.31	6'830.45 1'710'199.86
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	620'299.55	357'506.02 262'793.53	478'000	250'000 228'000	3'813'122.03	2'975'664.17 837'457.86
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	61'223.65	61'223.65	313'000	80'000 233'000	7'000.00	7'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		6'149'017.89	2'275'714.19	8'225'000	3'150'000	12'963'543.18	5'941'708.15
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			3'873'303.70		5'075'000		7'021'835.03
Total		6'149'017.89	6'149'017.89	8'225'000	8'225'000	12'963'543.18	12'963'543.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	350'881.60	127'951.65	322'000	75'000	78'047.05	221'914.42
	Nettoergebnis		222'929.95		247'000	143'867.37	
02	Allgemeine Dienste	350'881.60	127'951.65	322'000	75'000	78'047.05	221'914.42
	Nettoergebnis		222'929.95		247'000	143'867.37	
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	8'337.70		42'000			
	Nettoergebnis		8'337.70		42'000		
1.0210.5200.00	Anschluss Steueramt IT an Züri-Central			42'000			
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	8'337.70					
0220	Allgemeine Dienste, übrige	31'260.95		80'000		59'162.45	
	Nettoergebnis		31'260.95		80'000		59'162.45
1.0220.5200.01	Ablösung GEVER zu CMI Axioma	3'231.00				16'130.25	
1.0220.5200.02	Digitalisierungsprojekte Verwaltung	28'029.95		40'000		33'496.20	
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM			40'000		9'536.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	311'282.95	127'951.65	200'000	75'000	18'884.60	221'914.42
	Nettoergebnis		183'331.30		125'000	203'029.82	
1.0290.5040.02	Zentrum Casa - Anpassung/Umbau Spitex Räumlichkeiten	99'557.75		150'000		4'127.65	
1.0290.5040.04	Gemeindehaus - Umsetzung Büroorganisation	98'699.40				13'966.95	
1.0290.5040.08	Werkgebäude - Ersatz Garagentore			50'000			
1.0290.5040.09	Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8	113'025.80					
1.0290.5290.01	ImmoRafz (Projektweiterentwicklung)					790.00	
1.0290.6040.00	Gutsbetrieb - Übertragung Hochbauten ins FV						221'914.42
1.0290.6340.00	Beitrag GVZ Schopf Erggelerwäg 8		76'151.65				
1.0290.6360.02	Zentrum Casa - Beitrag Spitex an den Umbau		51'800.00		75'000		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	53'637.75	44'000.00	245'000	145'000		
	Nettoergebnis		9'637.75		100'000		
15	Feuerwehr			200'000	100'000		
	Nettoergebnis				100'000		
1509	Regionale Feuerwehrorganisation			200'000	100'000		
	Nettoergebnis				100'000		
1.1509.5060.00	Ersatz Erst-Einsatzfahrzeug			200'000			
1.1509.6340.01	Beiträge GVZ				100'000		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	Verteidigung						
	Nettoergebnis	53'637.75	44'000.00	45'000	45'000		
			9'637.75				
1620	Zivilschutz	53'637.75	44'000.00	45'000	45'000		
	Nettoergebnis		9'637.75				
1.1620.5040.00	Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmenacker und Werkgebäude	53'637.75		45'000			
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen		44'000.00		45'000		
2	BILDUNG	4'239'637.44	157'100.00	6'258'000	1'100'000	2'331'744.14	27'100.00
	Nettoergebnis		4'082'537.44		5'158'000		2'304'644.14
21	Obligatorische Schule	4'239'637.44	130'000.00	6'258'000	1'100'000	2'331'744.14	
	Nettoergebnis		4'109'637.44		5'158'000		2'331'744.14
2120	Primarstufe	149'495.45		150'000		61'597.05	
	Nettoergebnis		149'495.45		150'000		61'597.05
1.2120.5060.01	Primarschule - Möblierungen 2021/2022					61'597.05	
1.2120.5060.02	Primarschule - Möblierungen 2023			30'000			
1.2120.5060.03	Primarschule - Interaktive Wandtafeln	149'495.45		120'000			
2130	Oberstufe	73'560.95		60'000			
	Nettoergebnis		73'560.95		60'000		
1.2130.5060.02	Sekundarschule: Möblierungen	73'560.95		60'000			
2170	Schulliegenschaften	3'925'968.44	130'000.00	5'993'000	1'100'000	2'190'786.24	
	Nettoergebnis		3'795'968.44		4'893'000		2'190'786.24
1.2170.5030.00	SH Schalmenacker - Neue Umgebung / Rückbau Spielplatz			150'000			
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken	41'813.80		2'300'000		193'367.69	
1.2170.5040.05	Ersatzbau/Standort Kinderhort					9'047.95	
1.2170.5040.06	SH Götzen - Erneuerung Beleuchtung 3 Zimmer					-329.15	
1.2170.5040.09	SH Schalmenacker - Sanierung Treppengeländer			130'000			
1.2170.5040.11	SH Schalmenacker/Tannewäg - Provisorium Chiletürmli	1'817.30				87'194.65	
1.2170.5040.12	SH Schalmenacker - Anbau Gruppenräume					1'500.05	
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost	3'307'696.67		2'068'000		1'882'804.70	
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Einbau Gruppenräume			145'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5040.18	SH Schalmenacker - feuerpolizeiliche Massnahmen			60'000			
1.2170.5040.21	SH Schalmenacker - Flachdach Turnhalle Sanierung			50'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung	37'797.52		150'000		17'200.35	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	119'996.55		645'000			
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	43'960.75		245'000			
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Neubau Trakt D	50'812.45					
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badewassertechnik Schwimmbecken	322'073.40					
1.2170.5060.00	SH Schalmenacker - Videoüberwachung			50'000			
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		130'000.00		1'000'000		
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)				100'000		
2191	Schulverwaltung	20'000.35					
	Nettoergebnis		20'000.35				
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	20'000.35					
2192	Volksschule, Sonstiges	70'612.25		55'000		79'360.85	
	Nettoergebnis		70'612.25		55'000		79'360.85
1.2192.5060.00	Anschaffung Informatik	70'612.25		55'000		79'360.85	
22	Sonderschulen		27'100.00				27'100.00
	Nettoergebnis	27'100.00				27'100.00	
2200	Sonderschulen		27'100.00				27'100.00
	Nettoergebnis	27'100.00				27'100.00	
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen		27'100.00				27'100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			70'000			
	Nettoergebnis				70'000		
34	Sport und Freizeit			70'000			
	Nettoergebnis				70'000		
3419	Regionales Schwimmbad			70'000			
	Nettoergebnis				70'000		
1.3419.5040.00	Freibad - Entwicklung/Sanierung Kiosk und Küche			70'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4	GESUNDHEIT						
	Nettoergebnis	23'000.00	23'000.00			5'016'599.65	2'710'199.11
							2'306'400.54
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						
	Nettoergebnis	23'000.00	23'000.00			5'016'599.65	2'710'199.11
							2'306'400.54
4110	Spitäler						
	Nettoergebnis	23'000.00	23'000.00				
1.4110.6540.00	Übertragung Aktien MRI VV ins FV		23'000.00				
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime					5'016'599.65	2'710'199.11
	Nettoergebnis						2'306'400.54
1.4120.5290.00	Studie Vision Alter (Gesamtkonzept APH)					16'599.65	
1.4120.5540.00	Beteiligung an "Wohnen und Pflege Peteracker AG"					5'000'000.00	
1.4120.6040.00	Übertragung VV ins FV Gebäude APH						2'559'268.46
1.4120.6060.00	Übertragung VV ins FV Mobilien APH						73'978.28
1.4120.6200.00	Übertragung VV ins FV Software APH						8'002.12
1.4120.6290.00	Übertragung VV ins FV übrige immaterielle Anlagen APH						68'950.25
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	823'337.90	1'566'156.52	539'000	1'500'000	1'717'030.31	6'830.45
	Nettoergebnis	742'818.62		961'000			1'710'199.86
61	Strassenverkehr	823'337.90		539'000		1'621'178.45	
	Nettoergebnis		823'337.90		539'000		1'621'178.45
6150	Gemeindestrassen	823'337.90		539'000		1'621'178.45	
	Nettoergebnis		823'337.90		539'000		1'621'178.45
1.6150.5010.12	Chnübärchi - Projekt und Sanierung und Ausbau	215'664.75		120'000		898'772.10	
1.6150.5010.16	Christegässli - Belagssanierung	1'556.90				133'011.20	
1.6150.5010.17	Pfrüender - Belag, Beleuchtung	2'891.00				98'437.45	
1.6150.5010.18	Schmittegass - Belag, Beleuchtung	4'887.00				117'750.40	
1.6150.5010.19	Chesslergass - Belag, Beleuchtung	4'444.45				100'736.50	
1.6150.5010.21	Chnübärchi - Beleuchtung	223'183.65		3'000		68'509.40	
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	70'477.70		50'000			
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	63'303.65		40'000		5'010.45	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützermatt bis Brücke Solgen)	123'299.35		75'000			
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung (VK S2)	16'513.90		20'000		21'607.60	
1.6150.5010.26	Märktgass - Strassensanierung Ost (VK S2)			40'000			
1.6150.5010.27	Chüewäg - Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung	97'115.55		85'000		6'781.75	
1.6150.5060.01	Ersatz Rasentraktor und Piaggio Porter					170'561.60	
1.6150.5060.02	Ersatz Fahrzeug Piaggio Porter			76'000			
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung			30'000			
64	Nachrichtenübermittlung		1'566'156.52		1'500'000	95'851.86	6'830.45
	Nettoergebnis	1'566'156.52		1'500'000			89'021.41
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]		1'566'156.52		1'500'000	95'851.86	6'830.45
	Nettoergebnis	1'566'156.52		1'500'000			89'021.41
1.6401.5030.01	Netzwerke - Neuanschlüsse und Ausbau					95'851.86	
1.6401.6030.00	Netzwerke - Übertrag VV ins FV Übrige Tiefbauten		1'564'556.52		1'500'000		
1.6401.6370.00	Netzwerke - Anschlussgebühren		1'600.00				6'830.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	620'299.55	357'506.02	478'000	250'000	3'813'122.03	2'975'664.17
	Nettoergebnis		262'793.53		228'000		837'457.86
71	Wasserversorgung	355'615.12	179'913.62	83'000	125'000	2'352'633.06	1'622'769.17
	Nettoergebnis		175'701.50	42'000			729'863.89
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	355'615.12	179'913.62	83'000	125'000	2'352'633.06	1'622'769.17
	Nettoergebnis		175'701.50	42'000			729'863.89
1.7101.5030.07	Christegässli - Ersatz WL	1'558.25				59'259.96	
1.7101.5030.11	Chnübärchi - Projekt und Ersatz WL	166'086.17		8'000		323'774.53	
1.7101.5030.12	Reservoir Adenberg - Ersatz WL (bis Gleisquerung)	1'156.22				285'591.79	
1.7101.5030.13	Chüewäg - Neubau WL (südl. Schaffhauserstrasse)	14'562.16				197'332.28	
1.7101.5030.15	Pfrüender - Ersatz WL	-17'591.74				69'649.17	
1.7101.5030.16	Schmittegass - Ersatz WL	8'558.25				68'352.37	
1.7101.5030.17	Chesslergass - Ersatz WL	8'558.25				55'601.06	
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz	16'875.99		25'000			
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	7'783.29					
1.7101.5030.24	Quellschacht Lachenbrunnen - Sanierung	108'068.28				57'342.56	
1.7101.5030.25	Märktgass - Ersatz WL Märktgass Ost (VK S2)			10'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"	40'000.00		40'000			
1.7101.5440.01	ZV Grundwasserversorgung Stadtforen - Darlehen					31'125.00	
1.7101.5540.00	ZV Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld - Beteiligung					1'204'604.34	
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		179'913.62		125'000		387'039.83
1.7101.6620.00	ZV GWV Rafzerfeld - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						1'204'604.34
1.7101.6620.01	ZV GWG Stadtforen - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						31'125.00
72	Abwasserbeseitigung	260'682.03	177'592.40	325'000	125'000	1'280'670.45	1'360'264.00
	Nettoergebnis		83'089.63		200'000	79'593.55	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	260'682.03	177'592.40	325'000	125'000	1'280'670.45	1'360'264.00
	Nettoergebnis		83'089.63		200'000	79'593.55	
1.7201.5030.01	Landw. Siedlungen - Neubau Abwasserleitung	-5'583.10					
1.7201.5030.13	Chnübri - Projekt und Ersatz Abwasserleitung	131'661.43		50'000		944'877.45	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnossiplatz bis Sternenplatz	17'925.02		30'000			
1.7201.5030.19	GEP - Kanalsanierungen 2023 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	79'518.10		105'000			
1.7201.5030.20	Pumpenersatz Pumpwerk Chilewise	37'160.58		90'000			
1.7201.5290.01	GEP - Überarbeitung			50'000			
1.7201.5540.00	ZV AV Rafzerfeld - Beteiligung					335'793.00	
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		177'592.40		125'000		1'024'471.00
1.7201.6620.00	ZV AV Rafzerfeld - Rückzahlung bisherige Investitionsbeiträge						335'793.00
74	Verbauungen	73.00		70'000		101'363.97	-7'369.00
	Nettoergebnis		73.00		70'000		108'732.97
7410	Gewässerverbauungen	73.00		70'000		101'363.97	-7'369.00
	Nettoergebnis		73.00		70'000		108'732.97
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	73.00		70'000		101'363.97	
1.7410.6300.01	Weierbach - Bundesbeiträge Hochwasserschutz						-5'776.00
1.7410.6310.01	Weierbach - Staatsbeiträge Hochwasserschutz						-1'593.00
79	Raumordnung	3'929.40				78'454.55	
	Nettoergebnis		3'929.40				78'454.55

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung	3'929.40				78'454.55	
	Nettoergebnis		3'929.40				78'454.55
1.7900.5290.01	Verkehrskonzept und Märktgass+	303.00				31'753.30	
1.7900.5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung	3'626.40				46'701.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	61'223.65		313'000	80'000	7'000.00	
	Nettoergebnis		61'223.65		233'000		7'000.00
82	Forstwirtschaft	61'223.65		313'000	80'000		
	Nettoergebnis		61'223.65		233'000		
8200	Forstwirtschaft	61'223.65		313'000	80'000		
	Nettoergebnis		61'223.65		233'000		
1.8200.5520.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung			250'000			
1.8200.5620.00	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung			63'000			
1.8200.5640.01	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung	61'223.65					
1.8200.6030.00	Übertragung VV ins FV Übrige Tiefbauten Forstrevier				80'000		
87	Brennstoffe und Energie					7'000.00	
	Nettoergebnis						7'000.00
8790	Energie, übriges					7'000.00	
	Nettoergebnis						7'000.00
1.8790.5550.00	Zürich Holz AG - Zeichnung 5 Aktien					7'000.00	
9	FINANZEN	2'275'714.19	6'149'017.89	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	3'873'303.70		5'075'000		7'021'835.03	
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'275'714.19	6'149'017.89	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	3'873'303.70		5'075'000		7'021'835.03	
9999	Abschluss	2'275'714.19	6'149'017.89	3'150'000	8'225'000	5'941'708.15	12'963'543.18
	Nettoergebnis	3'873'303.70		5'075'000		7'021'835.03	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	2'275'714.19		3'150'000		5'941'708.15	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		6'149'017.89		8'225'000		12'963'543.18

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					2'781'182.88	2'781'182.88
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	1'641'600.00	1'641'600.00	1'600'000	1'600'000	150'930.65	150'930.65
Total Ausgaben / Einnahmen	1'641'600.00	1'641'600.00	1'600'000	1'600'000	2'932'113.53	2'932'113.53
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00		0		0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Ausgaben	Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	1'641'600.00	1'641'600.00	1'641'600	1'600'000 41'600	2'932'113.53	2'932'113.53	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					2'781'182.88	2'781'182.88	
1.9630.7540.00	Übertragung Hochbauten in FV (Gutsbetrieb und APH)					2'781'182.88		
1.9630.8040.00	Übertragung Gebäude in AG Wohnen und Pflege Peteracker						2'591'083.70	
1.9630.8740.00	Übertragung Verlust AG Wohnen und Pflege Peteracker						190'099.18	
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	1'641'600.00	1'641'600.00	1'641'600	1'600'000	150'930.65	150'930.65	
1.9690.7560.00	Übertragung Mobilien APH in FV					73'978.28		
1.9690.7590.00	Übertrag Netzwerk in FV	1'564'556.52		1'564'557				
1.9690.7590.01	Übertragung übrige Sachanlagen APH in FV					76'952.37		
1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung	5'000.00		5'000				
1.9690.7790.00	Übertragung Buchgewinn Netzwerk in Erfolgsrechnung	72'043.48		72'043				
1.9690.8060.00	Übertragung Mobilien in AG Wohnen und Pflege Peteracker						73'978.28	
1.9690.8060.01	Fahrzeugverkauf Werkabteilung		5'000.00					
1.9690.8090.00	Verkauf Netzwerk		1'636'600.00		1'600'000			
1.9690.8090.01	Übertragung übrige Sachanlagen in AG Wohnen und Pflege Peteracker						76'952.37	
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			1'600'000	1'600'000			
9999	Abschluss				1'600'000			
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen				1'600'000			

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
	AKTIVEN	67'376'401.53	69'362'377.67
10	Finanzvermögen (FV)	21'562'883.62	22'137'709.76
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'147'051.98	7'687'967.58
1000	Kasse	7'609.40	17'314.55
1000.01	Hauptkasse	6'676.20	15'068.90
1000.10	Nebenkasse Jugendarbeit	526.80	946.30
1000.13	Nebenkasse Bibliothek	406.40	699.35
1000.25	Vorschuss Kioskkassen Sekundarschule		600.00
1001	Post	593'860.08	516'344.53
1001.01	Postcheckkonto 80-1709-2 Gemeinde	593'860.08	516'344.53
1002	Bank	7'542'799.47	5'152'011.83
1002.01	ZKB 1141-0347.123 Gemeinde	7'542'799.47	5'151'925.83
1002.08	ZKB 1149-0613.082 Forstbetrieb Rafzerfeld		86.00
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen		2'000'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen		2'000'000.00
1004	Debit- und Kreditkarten	2'783.03	2'296.67
1004.00	Prepaid-Karte Schulverwaltung	423.06	362.91
1004.10	Prepaid-Karte Kinderhort	2'359.97	1'933.76
101	Forderungen	4'034'578.49	5'011'594.00
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	987'293.52	1'252'494.72
1010.00	Forderungen Sammelkonto HRM2	343'001.15	696'359.85
1010.01	Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung)	276'712.42	181'215.70
1010.02	Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Quartalsabrechnungen)	61'590.45	26'128.48
1010.04	Forderungen Wasserzinsen/Klägebühren	296'141.80	319'015.75
1010.06	Forderungen Zusatzleistungen zur AHV/IV	6'474.00	24'106.00

1010.61	Übrige laufende Forderungen Tutoris	727.70	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	2'646.00	5'668.94
1011	Kontokorrente mit Dritten	241'294.52	280'671.29
1011.04	Kontokorrent ZV Abwasserverband	133'085.17	28'253.84
1011.08	Kontokorrent IKA Forstbetrieb Rafzerfeld		186'918.35
1011.10	Kontokorrent Sozialversicherungsanstalt SVA	78'705.31	
1011.21	Kontokorrent Gemeinde Wil	29'504.04	46'668.01
1011.26	Kontokorrent Gemeinde Wasterkingen		18'831.09
1012	Steuerforderungen	1'734'846.74	2'054'101.05
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'784'635.39	2'117'377.05
1012.02	Forderungen aus nachträglichen Veranlagungen Quellensteuer	1'904.45	
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-53'539.00	-63'521.00
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	1'845.90	
1012.11	Forderungen Hundesteuern		245.00
1013	Anzahlungen an Dritte	10'000.00	600.00
1013.01	Vorauszahlungen an Dritte Klassenlager	10'000.00	600.00
1014	Transferforderungen	1'060'691.75	1'337'896.28
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	4'928.50	6'812.10
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'055'763.25	1'331'084.18
1019	Übrige Forderungen	451.96	85'830.66
1019.00	Mietzinsdepots	451.96	453.24
1019.91	Übrige laufende Forderungen Tutoris		85'377.42
102	Kurzfristige Finanzanlagen		100'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen		100'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen		100'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	232'622.70	81'860.23
1040	Aktive RA Personalaufwand	6'995.95	5'874.30
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	6'995.95	5'874.30
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'139.05	7'482.25
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'139.05	7'482.25

1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		6'027.78
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag		6'027.78
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	210'487.70	57'294.45
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	210'487.70	57'294.45
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		5'181.45
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		5'181.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	107'044.45	92'549.95
1061	Roh- und Hilfsmaterial	107'044.45	92'549.95
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial (Heizöl)	71'781.80	70'325.40
1061.10	Vorräte Grün- und Sperrgutmarken Abfallwirtschaft	35'262.65	22'224.55
107	Finanzanlagen	12'000.00	10'500.00
1072	Langfristige Forderungen	12'000.00	10'500.00
1072.00	Langfristige Forderungen	12'000.00	10'500.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'029'586.00	9'153'238.00
1080	Grundstücke FV	8'052'786.00	8'136'938.00
1080.00	Grundstücke Finanzvermögen	8'052'786.00	8'136'938.00
1084	Gebäude FV	976'800.00	1'016'300.00
1084.00	Gebäude Finanzvermögen	976'800.00	1'016'300.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	45'813'517.91	47'224'667.91
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	33'417'973.74	35'474'025.69
1400	Grundstücke VV	163'036.00	163'036.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	163'036.00	163'036.00
1401	Strassen und Verkehrswege	5'256'694.24	5'599'264.29
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	7'769'206.57	8'325'731.62
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-2'512'512.33	-2'726'467.33
1402	Wasserbau	321'121.18	313'664.18
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	372'783.60	372'783.60

1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-51'662.42	-59'119.42
1403	Übrige Tiefbauten	7'361'550.96	5'972'497.59
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'700'345.65	2'700'345.65
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'059'160.46	-2'092'770.46
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	2'064'472.99	2'272'857.77
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	603'532.99	594'011.99
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'853'995.91	2'919'160.52
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-538'542.51	-580'613.75
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	220'487.67	220'487.67
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-49'737.80	-60'981.80
1403.40	Tiefbauten Antennenanlage	2'422'776.35	
1403.49	WB Tiefbauten Antennenanlage	-856'619.83	
1404	Hochbauten	16'632'501.30	21'135'278.19
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	40'928'153.30	46'671'665.80
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-24'368'778.52	-25'594'889.13
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	482'630.58	482'630.58
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-409'504.06	-424'129.06
1405	Waldungen	27'625.00	26'812.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	32'500.00	32'500.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-4'875.00	-5'688.00
1406	Mobilien VV	488'486.82	598'962.62
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'135'281.58	3'428'950.23
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'646'794.76	-2'829'987.61
1406.10	Mobilien Wasserwerk	858'977.29	858'977.29
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-858'977.29	-858'977.29
1407	Anlagen im Bau VV	3'166'958.24	1'664'510.82
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'109'615.68	1'621'926.52
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	57'342.56	24'659.28
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung		17'925.02
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	157'933.00	157'933.00
1409.09	WB übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt	-157'933.00	-157'933.00
142	Immaterielle Anlagen	549'431.02	521'950.42

1420	Software	50'650.00	89'632.15
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	155'421.30	220'178.45
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-104'771.30	-130'546.30
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	43'032.20	37'874.05
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	43'032.20	37'874.05
1429	Übrige immaterielle Anlagen	455'748.82	394'444.22
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'473'097.65	2'477'027.05
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-2'055'760.33	-2'112'537.33
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	194'824.07	194'824.07
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-177'275.73	-183'124.73
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	489'255.06	489'255.06
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-468'391.90	-470'999.90
1429.40	Übrige immaterielle Anlagen Antennenanlage	49'257.31	
1429.49	Übrige immaterielle Anlagen Antennenanlage	-49'257.31	
144	Darlehen	1'423'965.00	1'396'865.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	252'100.00	225'000.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	252'100.00	225'000.00
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	31'125.00	31'125.00
1444.10	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Wasserwerk	31'125.00	31'125.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	10'000.00	10'000.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	10'000.00	10'000.00
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'130'740.00	1'130'740.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	1'130'740.00	1'130'740.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'632'285.34	7'115'110.34
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	37'800.00	37'800.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	37'800.00	37'800.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	7'362'097.34	6'842'497.34
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	6'042'900.00	6'019'900.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-221'200.00	-717'800.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Wasserwerk	1'204'604.34	1'204'604.34
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung	335'793.00	335'793.00

1455	Beteiligungen an private Unternehmungen	45'388.00	47'813.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	47'813.00	47'813.00
1455.09	WB Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-2'425.00	
1456	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	187'000.00	187'000.00
1456.00	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	187'000.00	187'000.00
146	Investitionsbeiträge	2'789'862.81	2'716'716.46
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'789'862.81	2'661'614.81
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	4'538'227.13	4'538'227.13
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'748'364.32	-1'876'612.32
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen		55'101.65
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt		61'223.65
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt		-6'122.00

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
	PASSIVEN	67'376'401.53	69'362'377.67
20	Fremdkapital	17'613'019.93	17'140'583.46
200	Laufende Verbindlichkeiten	7'739'909.98	6'141'095.25
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'753'800.20	3'913'729.23
2000.00	Kreditoren Sammelkonto HRM2	3'727'483.08	3'854'396.64
2000.02	Kreditoren Diverse (manuelle Habenstellung)	2'963.05	12'004.07
2000.03	Ablieferungen Mehrwertsteuer (Schuld Quartalsabrechnung)	21'536.17	47'328.52
2000.13	Quellensteuern Personal	1'817.90	
2001	Kontokorrente mit Dritten	34'999.32	179'832.00
2001.05	Kontokorrent ZV Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld	34'999.32	
2001.07	Kontokorrent kath. Kirche		60'000.00
2001.09	Kontokorrent IKA Forstbetrieb Rafzerfeld		86.00
2001.10	Kontokorrent Sozialversicherungsanstalt SVA		119'746.00
2002	Steuern	258'781.14	155'850.40
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	258'781.14	155'850.40
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	503.65	430.80
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	503.65	430.80
2004	Transferverbindlichkeiten	444'500.00	470'310.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	444'500.00	470'310.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-9'154.80	
2005.47	Tutoris - Abrechnungskonto Sammelkonto Klienten	-9'154.80	
2006	Depotgelder und Kautionen	3'235'492.42	1'400'975.42
2006.00	Schlüsseldepots	16'350.00	14'700.00
2006.02	Kartengebühren Schwimmbad	5'675.42	6'775.42
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	3'213'467.00	1'379'500.00

2009	Übrige laufende Verpflichtungen	20'988.05	19'967.40
2009.00	Lohn-/Rentenverwaltungen Tutoris	20'988.05	19'967.40
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	2'000'000.00	
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	2'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	201'991.93	323'895.38
2040	Passive RA Personalaufwand	20'298.35	127'088.80
2040.00	Passive RA Personalaufwand	20'298.35	127'088.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'324.30	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'324.30	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	106'978.00	85'016.40
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	106'978.00	85'016.40
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	42'856.65	93'607.95
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	42'856.65	93'607.95
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	22'534.63	18'182.23
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	22'534.63	18'182.23
205	Kurzfristige Rückstellungen	160'082.20	161'130.55
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	160'082.20	161'130.55
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	160'082.20	161'130.55
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'000'000.00	10'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	7'000'000.00	10'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	7'000'000.00	10'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	95'000.00	95'000.00
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	95'000.00	95'000.00
2083.00	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	95'000.00	95'000.00

209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	416'035.82	419'462.28
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	162'223.65	162'223.65
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	162'223.65	162'223.65
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	253'812.17	257'238.63
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Legat J.J. Schmid	184'378.71	186'867.82
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Bereich Soziales	54'643.94	55'381.63
2092.02	Zweckgebundene Zuwendung Legat E. Baur	14'789.52	14'989.18
29	Eigenkapital	49'763'381.60	52'221'794.21
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'264'799.31	3'922'082.97
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'264'799.31	3'922'082.97
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'817'055.12	2'852'785.70
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	874'928.86	761'989.87
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	356'360.48	307'307.40
2900.40	Spezialfinanzierung Antennenanlage	2'216'454.85	
294	Reserve		2'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve		2'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve		2'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	43'498'582.29	45'799'711.24
2990	Jahresergebnis	1'560'708.61	2'301'128.95
2990.00	Jahresergebnis	1'560'708.61	2'301'128.95
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	41'937'873.68	43'498'582.29
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	41'937'873.68	43'498'582.29