



Politische Gemeinde 8197 Rafz

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeinderat	12. März 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	18. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

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	30
Anlagenspiegel Finanzvermögen	31
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	32
Beteiligungsspiegel	47
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	50
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	51
Leasingverträge	keine

	Seite
Rückstellungsspiegel	54
Eigenkapitalnachweis	56
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keiner
Wohnraumfonds	keiner
Sonderrechnungen	57
Haushaltsgleichgewicht	60
Finanzkennzahlen	62
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	63
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	64
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keiner

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	66
12	Erfolgsrechnung	81
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	132
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	138
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	147
16	Bilanz	149

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 2024 der Politischen Gemeinde Rafz

Ausgangslage

Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz liegt mit folgenden Ergebnissen zur Genehmigung vor:

Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024
Aufwand	Fr. 32'491'627.27	Fr. 31'358'500.00
Ertrag	Fr. 35'064'060.58	Fr. 31'448'600.00
Ergebnis (Ertragsüberschuss)	+ Fr. 2'572'433.31	+ Fr. 90'100.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen	Rechnung 2024	Budget 2024
Ausgaben	Fr. 4'517'362.97	Fr. 12'339'000.00
Einnahmen	Fr. 1'364'830.71	Fr. 1'340'000.00
Nettoinvestitionen	Fr. 3'152'532.26	Fr. 10'999'000.00
Investitionen im Finanzvermögen	Rechnung 2024	Budget 2024
Ausgaben	Fr. 142'800.00	Fr. 110'000.00
Einnahmen	Fr. 142'800.00	Fr. 110'000.00
Nettoinvestitionen	Fr. 0.00	Fr. 0.00
Bilanz	per 31.12.2024	per 31.12.2023
Aktiven und Passiven je	Fr. 73'557'046.54	Fr. 69'362'377.67
davon:		
Finanzvermögen	Fr. 25'593'554.52	Fr. 22'137'709.76
Verwaltungsvermögen	Fr. 47'963'492.02	Fr. 47'224'667.91
davon Anlagevermögen FV und VV	Fr. 57'124'230.02	Fr. 56'388'405.91
Fremdkapital	Fr. 18'678'999.31	Fr. 17'140'583.46
davon kurzfristig	Fr. 8'256'324.93	Fr. 6'626'121.18
Zweckgebundenes Eigenkapital (Spezialfinanz.)	Fr. 4'005'902.68	Fr. 3'922'082.97
Zweckfreies Eigenkapital (Bilanzüberschuss)	Fr. 50'872'144.55	Fr. 48'299'711.24
davon finanzpolitische Reserve	Fr. 2'500'000.00	Fr. 2'500'000.00

Erläuterungen

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'572'433.31 ab. Das Budget 2024 ging von einem Ertragsüberschuss von Fr. 90'100.-- aus. Somit fällt der Rechnungsabschluss um Fr. 2'482'333.31 besser aus als budgetiert.

Die Abweichungen sind im Wesentlichen auf die nachträgliche Kostenrückerstattung des Kantons an Heim-Versorgertaxen von 1,9 Mio. Franken und höhere Steuererträge von rund 1,1 Mio. Franken zurückzuführen. Die Aufgabenbereiche schliessen wie folgt ab:

Verbesserungen:	5 Soziale Sicherheit	Fr. 2'024'149.52
(Minderaufwand/Mehrertrag)	6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	Fr. 5'781.20
	7 Umweltschutz und Raumordnung	Fr. 37'580.00
	8 Volkswirtschaft	Fr. 5'057.43
	9 Finanzen und Steuern (ohne Abschluss)	Fr. 1'180'065.62
Verschlechterungen:	0 Allgemeine Verwaltung	Fr. 55'951.70
(Mehraufwand/Minderertrag)	1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Fr. 60'694.36
	2 Bildung	Fr. 228'511.43
	3 Kultur, Sport und Freizeit	Fr. 81'408.21
	4 Gesundheit	Fr. 343'734.76

Begründungen der Abweichungen der einzelnen Aufgabenbereiche:

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 55'951.70 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Der Regierungsrat hat aufgrund der effektiven Entwicklung den Teuerungsausgleich auf den Löhnen für 2024 auf 1,6 % festgelegt. Budgetiert waren 2,2 %, was zu generellen Minderkosten im Lohnbereich führte. Im Gegenzug mussten mehr externe Berater beigezogen werden zur Begleitung des Projekts Deponie Bleiki und für eine juristische Beratung im Fall eines Vergabe-Rekurses für Schulhausbauten im Schaltenacker, hingegen kaum externe Beratungen im Grundsteuerbereich. Aufgrund der Reorganisation der Abteilung Immobilien wurde ein Springereinsatz notwendig. Zudem resultieren höhere Kosten für ICT-Support, einerseits durch eine IT-Migration, welche einen hohen Supportbedarf auslöste, und andererseits durch neue Programmmzusätze, zusätzliches Personal und die Anbindung des Forstbetriebs. Es werden weiterhin Eigenleistungen der Immobilien auf Investitionsprojekte gutgeschrieben, dafür wird auf die interne Umlagerung auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften verzichtet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 60'694.36 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Höhere Lohnkosten durch doppelte Stellenbelegung und Springereinsatz bei Mutterschaft, im Gegenzug Auszahlung von Versicherungsleistungen. Höhere Entschädigungen für Berufsbeistandschaften aufgrund gestiegener Fallzahlen, dafür Ertragsüberschuss des Betriebsamtes wegen hoher Gebührenerträge. Tiefere Löhne an Feuerwehrangehörige, weil weniger Einsätze notwendig waren. Höhere Stromkosten durch neue Nutzung der Zivilschutzunterkunft.

2 Bildung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 228'511.43 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Neues Konzept für die Unterstützung durch Klassenassistenten führte dazu, dass die Pensen im Kindergarten gesunken, in der Primar- und Sekundarstufe aber gestiegen sind. Höhere Pensen bei den kommunal angestellten Lehrpersonen durch den grösseren Unterstützungsbedarf, insbesondere für Deutsch als Zweitsprache (DaZ). Der Mehraufwand für die integrierten Sonderschulungen führte aber auch zu höheren Staatsbeiträgen. Zudem mussten krankheitsbedingt mehr Vikariate vergeben werden; es wurden aber auch Leistungen aus der Krankentaggeldversicherung beansprucht. Die grössten Mehrkosten von rund Fr. 236'000.-- (+ 4,31 %) sind auf die kantonal angestellten Lehrpersonen zurückzuführen, insbesondere auf krankheitsbedingte Langzeitausfälle. Wegen der vielen neu zugezogenen fremdsprachigen Kinder wurde die mit den Schulen Eglisau und Unteres Rafzerfeld gebildete DaZ-Aufnahmeklasse weitergeführt. Bei den Personalkosten mussten einerseits Entschädigungen bezahlt werden, es konnten aber auch Einnahmen getätigt werden, weil die Anstellung nun über die Gemeinde Rafz erfolgt. Ausserdem wurde das Skilager gemeinsam mit der SUR durchgeführt. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Exkursionen und Projekte wurden aufgrund von Ausfällen nicht ausgeschöpft. Zudem müssen für einen Schüler weniger die Kosten für das Langzeitgymnasium übernommen werden. Bei den Schulliegenschaften sind höhere Stromkosten zu verzeichnen. Aufgrund des Umzugs ins Schulhaus Schaltenacker und der Verschiebung der Gebäudesanierung sind Mehrkosten beim Gebäudeunterhalt zu verzeichnen, insbesondere für die Kommunikationsverkabelung. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt. Massiv höhere Kostenanteile an den Schulpsychologischen Dienst Bülach, weil zwei Gemeinden den Vertrag gekündigt haben und die Kosten durch weniger Gemeinden geteilt werden. Zunahme der Transportkosten für externe Sonderschulungen. Mehrkosten von rund Fr. 178'000.-- in der Sonderschulung, weil mehr Schüler in Sonderschulen sind, für Time-outs, Coachings, Beratungen und Therapien.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 81'408.21 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Höhere Energiekosten und Lohnanteile der Saalsporthalle.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 343'734.76 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP AG) hat wiederum einen Verlust erwirtschaftet und ausserordentliche Abschreibungen vorgenommen, welche zu einer Wertkorrektur der Beteiligung um Fr. 389'000.-- führen. Für die Pflegefinanzierung in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 23'000.-- und für die Spitex rund Fr. 14'000.-- mehr aufgewendet werden. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime sie zu leisten sind. Es ist eine weitere Zunahme in der Langzeitpflege aufgrund der Anzahl Personen und der höheren Pflegestufen festzustellen. Zu Minderkosten hat die Auflösung einer langfristigen Rückstellung von rund Fr. 88'000.-- geführt, da die befürchtete Nachzahlung an Krankenkassen für Kleinmaterialzulagen in Heimen aufgrund eines Gerichtsurteils nicht so hoch ausfällt.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 2'024'149.52 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Aufgrund eines Gerichtsurteils musste der Kanton den Gemeinden Heimkosten über mehrere Jahre zurückzahlen, was zu Einnahmen von rund 1,9 Mio. Franken führte und somit der Hauptgrund ist für das bessere Resultat des Jahresabschlusses. Es ist weiterhin eine Zunahme von Ergänzungsleistungenbezüglern mit IV-Renten festzustellen. Eine Gesetzesänderung erlaubt es aber, zur Deckung von bezogenen Leistungen Vermögen aus Erbschaften heranzuziehen, womit die Einnahmen stärker gestiegen sind als der Aufwand. Bei den EL-Bezüglern mit AHV-Renten sind aber selbst nach Abzug des Staatsbeitrages von 70 % Mehrkosten von rund Fr. 73'000.-- angefallen, weil ein starker Anstieg von Heimbewohnern festzustellen ist und diese auch mehr Krankheitskosten geltend machen. Es mussten mehr Alimente für Kinder bevorschusst werden. Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe wurde noch einmal etwas weniger als im Vorjahr aufgewendet und rund Fr. 208'000.-- weniger als budgetiert. Es erfolgten einerseits geringere Auszahlungen durch Abnahme der Fälle, aber vor allem hohe Einnahmen durch Renten- und Kostenrückerstattungen. Die geforderte Asylquote kann aufgrund fehlender Unterkünfte nicht erfüllt werden, womit die Unterstützungsleistungen tiefer ausfallen. Die Integrationskosten sind höher ausgefallen, werden aber vom Kanton weitgehend zurückerstattet. Zwar sind die Mietkosten etwas tiefer, aber es besteht fortlaufend Bedarf an Einrichtungen. Durch die pauschale Rückerstattung des Kantons ist trotz der höheren Stromkosten ein kleiner Ertragsüberschuss im Asylbereich zu verzeichnen.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'781.20 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen mussten aufgrund von unfallbedingten Personalausfällen externe Unterstützungen beansprucht werden, diese werden aber durch SUVA-Taggelder mehr als kompensiert. Es sind höhere Reparaturkosten bei Fahrzeugen angefallen. Die Mehrwertsteuer ist seit dem Wegfall der Mehrwertsteuerpflicht in den Aufwendungen enthalten, dafür entfällt die Vorsteuerkürzung.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 37'580.-- unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 121'766.50 anstatt Fr. 145'200.--, Abfall Ertragsüberschuss

Fr. 53'463.49 anstatt Aufwandüberschuss von Fr. 62'900.--) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abwasser Fr. 91'410.28 anstatt Fr. 211'500.--). Geringere Investitionen und der tiefere interne Zinssatz führen zu geringeren Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Die Gebührenerträge sind aufgrund des feuchten Frühlings und Sommers und den entsprechend tieferen Wasserbezügen geringer ausgefallen. Für den baulichen Unterhalt musste mehr aufgewendet werden. Einerseits wegen diverser Wasserleitungsbrüche und im Abwasser mussten zusätzliche Reinigungen infolge eines defekten Pumpenschachts erfolgen, im Gegenzug weniger Aufwendungen für Ingenieurarbeiten. Für den Zweckverband Abwasser sind die Beiträge tiefer ausgefallen, weil die Aufwendungen an die Kläranlage Hohentengen niedriger ausfielen. Im Abfallbereich führen Kostenoptimierungen zu tieferen Aufwendungen, so sind die Tarife für die Abfuhr- und Verbrennungskosten günstiger und durch den Wechsel des Anbieters für die Grüngutabfuhr mussten keine Marken mehr bezogen werden, gleichzeitig wurden mehr Grüngutmarken verkauft.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'057.43 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die neu gegründete IKA Forstbetrieb Rafzerfeld hat aufgrund der von ihr zu tragenden Abschreibungen auf den Investitionen in den Werkhof einen Verlust zu verzeichnen, was eine Wertkorrektur von Fr. 39'100.-- der Beteiligung zur Folge hat. Die ersten Erfahrungen zeigen, dass weniger Arbeiten, insbesondere der bauliche Unterhalt der Waldstrassen, zulasten der Gemeinde Rafz getätigt wurden.

9 Finanzen und Steuern

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 1'180'065.62 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den allgemeinen Gemeindesteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 1'127'000.-- zu verzeichnen. Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 168'000.-- (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 11'049'000.-- anstatt Fr. 10'900'000.--, Vorjahr Fr. 10'829'000.--), was in erster Linie auf die Einkommenssteuer natürlicher Personen zurückzuführen ist. Die Vermögenssteuern und die Gewinnsteuern juristischer Personen sind hingegen tiefer als budgetiert ausgefallen. Der Mehrertrag der früheren Jahre ist noch einmal höher ausgefallen als im Vorjahr und übertrifft das Budget um Fr. 788'000.--, was ebenfalls auf die Einkommenssteuern zurückzuführen ist, die sogar doppelt so hoch als angenommen ausgefallen sind. Die Vermögenssteuern waren nur leicht höher und bei den juristischen Personen sind sogar Mindererträge festzustellen. Die Verlustscheinbewirtschaftung trägt dazu bei, dass mehr Abschreibungen wieder eingebracht wurden, als vorgenommen werden mussten. Die aktiven Steuerauscheidungen waren rund Fr. 100'000.-- höher als budgetiert, die passiven Ausscheidungen nur leicht höher. Diese Steuern sind sehr von der Veranlagungstätigkeit des Kantons abhängig, da jeweils mehrere Jahre zusammen erledigt werden. Die Steuererträge aus Nachsteuern waren ebenfalls höher, die Quellensteuer aber leicht tiefer als budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern schliessen nur leicht über den budgetierten 1,8 Mio. Franken Ertrag ab. Das wieder leicht gesunkene Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung, sodass der effektive interne Zinssatz nur noch leicht von 1,35 % im Vorjahr auf 1,51 % gestiegen ist, budgetiert waren 1,9 %. Die kalkulatorischen Zinserträge sind zudem aufgrund des tieferen Verwaltungsvermögens geringer ausgefallen. Die Gemeinde musste sich aufgrund der geringeren Investitionen weniger verschulden.

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 2024 der WPP AG schliesst mit einem Verlust von Fr. 389'036.-- ab. Das Budget 2024 rechnete mit einem Gewinn von Fr. 122'500.--.

Anfang Jahr 2024 zeigten sich die Auswirkungen der allgemeinen Kostensteigerung durch einen höheren Sachaufwand. Insbesondere bei der Energie und beim Verbrauchsmaterial konnten deswegen die Budgets nicht eingehalten werden. Aufgrund gesetzlicher Änderungen und höherer Anforderungen an den Datenschutz mussten verschiedene Massnahmen zur Verbesserung der Sicherheit und Stabilität der gesamten Informatik-Infrastruktur umgesetzt werden, was zu nicht budgetierten Mehrkosten führte. Beim Personalaufwand entstanden Mehrkosten infolge von Doppelbesetzungen, einerseits aufgrund von verschiedenen krankheitsbedingten Langzeitausfällen, andererseits bedingt durch notwendige Doppelbesetzungen infolge von Fluktuationen und auch bei Neubesetzungen im Zusammenhang mit den Altersrücktritten der Leitung Küche und Pflege. Diese beiden Kaderstellen konnten erfolgreich besetzt werden.

Der Verwaltungsrat hat aufgrund der Kostenentwicklung eine Tarifierhöhung mit Wirksamkeit ab Mitte 2024 beschlossen und in Kraft gesetzt. Dadurch konnte die Ertragslage ab Mitte 2024 deutlich gesteigert werden, trotz vieler Austritte (Todesfälle), die eine tiefere Auslastung zur Folge hatten.

Das Betriebsergebnis entwickelte sich im Jahresverlauf erfreulich. Der EBITDA schloss mit einem Plus von Fr. 195'000.-- (3,68 %), gegenüber dem Vorjahr (Minus Fr. 228'000.--) eine deutliche Verbesserung.

Bei der Gründung der WPP AG wurden Anlagewerte im Umfang von 2,93 Mio. Franken auf die WPP AG übertragen. Aus heutiger Sicht waren viele Anlagen damals eher zu hoch bewertet. Dies führte seit der Ausgründung zu hohen Abschreibungen. Auch nahmen die Abschreibungen über die letzten drei Jahre markant zu, dies infolge der dringend erforderlichen und getätigten Investitionen in die bestehende Infrastruktur. Nach Rücksprache mit der Gemeinde als Aktionärin wurde daher eine Bereinigung bzw. eine Wertberichtigung bei den Anlagen vorgenommen. Dies führte zu zusätzlichen einmaligen Abschreibungen in der Höhe von rund Fr. 285'000.--. Dadurch reduzieren sich die zukünftigen ordentliche Abschreibungen und die WPP AG ist von eher zu hoch bewerteten und/oder nicht mehr existenten Anlagen befreit. Gesamthaft betrugen die Abschreibungen 2024 rund Fr. 588'000.--.

Aufgrund der in den Jahren 2022 bis 2024 angefallenen Verluste hat sich das Eigenkapital von Fr. 5'000'000.-- auf Fr. 3'893'200.-- reduziert. Dies wurde in der Bilanz der Politischen Gemeinde Rafz mit einer Wertberichtigung berücksichtigt.

Die WPP AG hat im Berichtsjahr verschiedene Verbesserungen und Optimierungen umgesetzt. So wurde eine neue Betriebssoftware (ERP) eingeführt, was zu einer höheren Effizienz und zu pauschalisierten und stabilen Wartungskosten führte. Das Finanzcontrolling wurde verbessert und automatisiert. Das hauseigene Qualitätsmanagement wurde laufend weiterentwickelt, verschiedene Themen konzeptuell aufbereitet.

Der Verwaltungsrat und die Geschäftsleitung der WPP AG rechnen für das Jahr 2025 mit einem Überschuss.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen schliesst bei Ausgaben von Fr. 4'517'362.97 und Einnahmen von Fr. 1'364'830.71 mit Nettoinvestitionen von Fr. 3'152'532.26 ab. Im Budget 2024 wurde mit Nettoinvestitionen von Fr. 10'999'000.-- gerechnet.

Als grösste Investitionen wurden getätigt:

– Sportplatz Schalmenacker, Beleuchtung	Fr. 336'757.25
– Ersatz Badewassertechnik (Teil Sanierung Lehrschwimmbecken)	Fr. 582'931.47
– Märktgass/Hegi, Belagssanierung und Beleuchtung	Fr. 828'587.99
– Märktgass, Ersatz Wasserleitung	Fr. 432'265.89
– Märktgass, Ersatz Abwasserleitung	Fr. 434'635.01
– Beteiligung Forstrevier Rafzerfeld	Fr. 256'000.00

Bei den Investitionen handelt es sich um Teil-Investitionen, welche über mehrere Jahre ausgeführt werden. Es wurden weitere Kostenbeiträge der Schule Unteres Rafzerfeld für das Lehrschwimmbecken eingefordert. Für den Bau der Saalsporthalle konnten aufgrund eines Bundesgerichtsurteils Vorsteuern von Fr. 368'022.-- zurückgefordert werden. Es wurden Anschlussgebühren von Fr. 310'988.36 im Wasserwerk und Fr. 435'981.45 bei der Abwasserbeseitigung vereinnahmt. Im Finanzvermögen konnten für die Sacheinlage in die IKA Forstbetrieb Rafzerfeld sowie von Fahrzeugverkäufen Buchgewinne zugunsten der Erfolgsrechnung von Fr. 142'800.-- erzielt werden.

Kennzahlen

Per 31. Dezember 2024 beträgt das Nettovermögen der Politischen Gemeinde Rafz Fr. 6'914'555.21 (Vorjahr Fr. 4'997'126.30) bzw. Fr. 1'457.-- pro Einwohner (Vorjahr Fr. 1'050.--).

Gemeinderat Rafz

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz genehmigt.
- 3 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'491'627.27
	Gesamtertrag	Fr.	35'064'060.58
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'572'433.31
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'517'362.97
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'364'830.71
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'152'532.26
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	142'800.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	142'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	73'557'046.54

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 48'372'144.55.**

- 4 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz zu genehmigen.

8197 Rafz, 18. März 2025

Gemeinderat Rafz

Der Präsident:

Kurt Altenburger

Der Schreiber:

Manfred Hohl

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 18. März 2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	32'491'627.27
	Gesamtertrag	Fr.	35'064'060.58
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	2'572'433.31
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'517'362.97
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'364'830.71
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	-3'152'532.26
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	142'800.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	142'800.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr.	0.00
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	73'557'046.54

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 48'372'144.55.

- 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 2024 der Politischen Gemeinde Rafz entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

8197 Rafz, 27. Mai 2025
Rechnungsprüfungskommission Rafz
Der Präsident:


Kurt Frei

Der Aktuar:

Stefan Neukom

Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024

der Politischen Gemeinde Rafz

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rafz - bestehend aus der Bilanz per 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderrechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der 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.

Sonstige Informationen

Der Gemeindevorstand ist für die sonstigen Informationen verantwortlich. Die sonstigen Informationen umfassen die in der Finanzberichterstattung enthaltenen Informationen, aber nicht die Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang) sowie unsere dazugehörigen Berichte.

Unser Prüfungsurteil zur Jahresrechnung erstreckt sich nicht auf die sonstigen Informationen und wir bringen keinerlei Form von Prüfungsschlussfolgerung hierzu zum Ausdruck.

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

Der Gemeindevorstand ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen 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 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 kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 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 Nutzenden 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.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttisellen, 09.05.2025

baumgartner & wüst gmbh



Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Kendrim Kadriu
Zugelassener Revisionsexperte

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, 18.03.2025
Gemeindeverwaltung Rafz
Der Finanzvorsteher:

Roman Neukom

Die Leiterin Finanzen

Regula Gisler

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'572'433.31	90'100	2'572'433.31	90'100	0.00	
- Aufwandüberschuss	0.00	0	0.00	0	0.00	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		175'229.99	145'200
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00		91'410.28	274'400
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'413'708.15	2'046'300	2'356'856.62	1'947'600	56'851.53	98'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	179'114.29	150'000	3'884.30	4'800	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	92'082.48	276'900	672.20	2'500	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	5'073'173.27	2'009'500	4'932'502.03	2'040'000	140'671.24	-30'500
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'152'532.26	10'999'000	2'796'613.21	9'408'000	355'919.05	1'591'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'920'641.01	-8'989'500	2'135'888.82	-7'368'000	-215'247.81	-1'621'500
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	161%	18%	176%	22%	40%	-2%

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	Wasserwerk Rechnung	Budget	Abwasserbeseitigung Rechnung	Budget	Abfallwirtschaft Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	121'766.50	145'200	0.00	0	53'463.49	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0	91'410.28	211'500	0.00	62'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'592.53	31'000	20'390.00	41'900	25'869.00	25'800
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0	0.00	0	0.00	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0	0.00	0	0.00	0
Selbstfinanzierung	132'359.03	176'200	-71'020.28	-169'600	79'332.49	-37'100
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	274'476.37	980'000	81'442.68	611'000	0.00	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-142'117.34	-803'800	-152'462.96	-780'600	79'332.49	-37'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	48%	18%	-87%	-28%	0%	0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	7'228'593.80	7'420'000	7'680'027.26
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'408'741.45	5'125'300	6'175'946.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'851'239.15	1'916'500	1'833'608.70
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	179'114.29	150'000	39'157.04
36	Transferaufwand	16'047'199.79	15'311'800	15'133'278.82
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	15'000	54'087.19
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	30'714'888.48	29'938'600	30'916'105.94
40	Fiskalertrag	17'059'826.25	16'007'500	17'727'326.54
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	2'561'123.11	2'589'100	3'685'772.03
43	Übrige Erträge	73'330.22	16'000	122'162.28
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	92'082.48	276'900	2'378'446.92
46	Transferertrag	13'263'406.45	10'990'200	11'341'714.17
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	15'000	54'087.19
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	33'049'768.51	29'894'700	35'309'509.13
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'334'880.03	-43'900	4'393'403.19
34	Finanzaufwand	223'296.88	266'000	171'219.42
44	Finanzertrag	460'850.16	400'000	578'945.18
	Ergebnis aus Finanzierung	237'553.28	134'000	407'725.76
Operatives Ergebnis		2'572'433.31	90'100	4'801'128.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	2'500'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0	-2'500'000.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'572'433.31	90'100	2'301'128.95
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'553'441.91	1'153'900	1'670'571.40
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'553'441.91	1'153'900	1'670'571.40
Total Aufwand		32'491'627.27	31'358'500	35'257'896.76
Total Ertrag		35'064'060.58	31'448'600	37'559'025.71

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	3'999'634.92	11'747'000	6'024'265.84
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	161'728.05	336'000	63'528.40
54	Darlehen	100'000.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	256'000.00	256'000	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	61'223.65
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		4'517'362.97	12'339'000	6'149'017.89
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	1'564'556.52
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'353'990.71	1'340'000	661'057.67
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0	23'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	10'840.00	0	27'100.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'364'830.71	1'340'000	2'275'714.19
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		4'517'362.97	12'339'000	6'149'017.89
Total Investitionseinnahmen		1'364'830.71	1'340'000	2'275'714.19
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'152'532.26	-10'999'000	-3'873'303.70

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
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	0.00	0	1'564'556.52
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	142'800.00	110'000	77'043.48
Total Ausgaben		142'800.00	110'000	1'641'600.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	142'800.00	110'000	1'641'600.00
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	0.00
Total Einnahmen		142'800.00	110'000	1'641'600.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		142'800.00	110'000	1'641'600.00
Total Einnahmen		142'800.00	110'000	1'641'600.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'687'967.58	11'240'577.26
101	Forderungen	5'011'594.00	4'637'798.66
102	Kurzfristige Finanzanlagen	100'000.00	400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	81'860.23	110'156.80
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	92'549.95	44'283.80
	Umlaufvermögen	12'973'971.76	16'432'816.52
107	Langfristige Finanzanlagen	10'500.00	7'500.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen FV	9'153'238.00	9'153'238.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	9'163'738.00	9'160'738.00
Total Finanzvermögen		22'137'709.76	25'593'554.52
140	Sachanlagen VV	35'474'025.69	36'371'452.75
142	Immaterielle Anlagen	521'950.42	580'656.47
144	Darlehen	1'396'865.00	1'486'025.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'115'110.34	6'943'010.34
146	Investitionsbeiträge	2'716'716.46	2'582'347.46
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	47'224'667.91	47'963'492.02
Total Verwaltungsvermögen		47'224'667.91	47'963'492.02
Total Aktiven		69'362'377.67	73'557'046.54
* Total Anlagevermögen		56'388'405.91	57'124'230.02

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'141'095.25	5'772'700.13
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	323'895.38	334'149.55
205	Kurzfristige Rückstellungen	161'130.55	149'475.25
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'626'121.18	8'256'324.93
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	10'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	95'000.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	419'462.28	422'674.38
	Langfristiges Fremdkapital	10'514'462.28	10'422'674.38
	Total Fremdkapital	17'140'583.46	18'678'999.31
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'922'082.97	4'005'902.68
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	3'922'082.97	4'005'902.68
294	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	45'799'711.24	48'372'144.55
	Zweckfreies Eigenkapital	48'299'711.24	50'872'144.55
	Total Eigenkapital	52'221'794.21	54'878'047.23
	Total Passiven	69'362'377.67	73'557'046.54

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'572'433.31	2'301'128.95
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'985'608.15	1'967'978.70
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	452'417.09	-937'638.74
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-1'478.02	155'943.92
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	48'266.15	14'494.50
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	428'100.00	494'175.00
+/-	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)	0.00	-123'652.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	-142'800.00	-141'443.48
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-306'608.29	-1'743'647.41
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-97'469.93	121'903.45
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-106'655.30	1'048.35
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	87'031.81	-2'339'289.88
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	2'500'000.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierung Eigenleistungen)	-68'728.85	-117'917.20
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		4'850'116.12	2'153'084.16
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'517'362.97	-6'149'017.89
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1'364'830.71	2'275'714.19
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'152'532.26	-3'873'303.70
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-1'587'556.52
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-26'818.55	-5'181.45
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	107'724.10	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	68'728.85	117'917.20
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-3'002'897.86	-5'348'124.47

Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-297'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	142'800.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		-154'200.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'157'097.86
Finanzierungstätigkeit		
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-78'621.75
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-61'786.83
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		1'859'591.42
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		3'552'609.68
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		7'687'967.58
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		11'240'577.26
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		3'552'609.68

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 2024 beläuft sich der Zinssatz auf 1.51 % (Budget 1.90 %).

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 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'252'494.72	-639'225.97	613'268.75
	1010.00 - Forderungen Sammelkonto HRM2 (laufendes Rechnungsjahr)	693'545.85	-470'412.70	223'133.15
	Forderungen aus früheren Jahren: 2023	2'814.00	-1'406.45	1'407.55
	1010.01 - Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung laufendes Rechnungsjahr)	181'215.70	-69'542.80	111'672.90
	1010.02 - Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Abrechnungen laufendes Rechnungsjahr)	26'128.48	-6'500.47	19'628.01
	1010.04 - Forderungen Wasserzinsen/Klärgebühren (laufendes Rechnungsjahr)	319'015.75	-163'975.80	155'039.95
	1010.05 - Forderungen Schulverwaltung (laufendes Rechnungsjahr)	0.00	23'102.70	23'102.70
	1010.xx - übrige Forderungen gemäss Bilanz	29'774.94	49'509.55	79'284.49
1012	Steuerforderungen	2'054'101.05	208'285.33	2'262'386.38
	1012.00 - Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'720'706.08	272'770.22	1'993'476.30
	1012.00 - Steuern aus früheren Jahren	326'580.88	-65'203.71	261'377.17
	1012.00 - Nachsteuern (frühere Jahre)	70'090.09	-16'763.18	53'326.91
	1012.09 - WB Forderungen auf allgemeine Gemeindesteuern	-63'521.00	17'357.00	-46'164.00
	1012.11 - Forderungen Hundesteuern (laufendes Rechnungsjahr)	245.00	125.00	370.00
1013	Anzahlungen an Dritte	600.00	3'748.00	4'348.00
	1013.01 - Vorauszahlung an Dritte Klassenlager	600.00	3'748.00	4'348.00
1072	Langfristige Forderungen	10'500.00	-3'000.00	7'500.00
	1072.00 - Offene Forderung Pistolencub Rafzerfeld (Fr. 1'500.-- kurzfristige Debitoren 1010.01)	10'500.00	-3'000.00	7'500.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich, Amt für Jugend und Berufsberatung	Heim-Versorgertaxen, bestrittener Anteil	05.04.2024		1'047'789.60		0	keine Risiken, 0 Musterprozess Stadt Zürich hängig

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	8'136'938.00	0.00	0.00	0.00	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	1'016'300.00	0.00	0.00	0.00	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		9'153'238.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'153'238.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	8'325'731.62	263'907.50	123'299.35	8'712'938.47	-2'726'467.33	-223'662.61	0.00	0.00	0.00	-2'950'129.94	5'762'808.53
1402	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-59'119.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-66'576.42	306'207.18
1403	Übrige Tiefbauten	8'112'851.61	-510'703.55	0.00	7'602'148.06	-2'140'354.02	-69'101.60	0.00	0.00	0.00	-2'209'455.62	5'392'692.44
1404	Hochbauten	47'154'296.38	54'474.22	192'073.40	47'400'844.00	-26'019'018.19	-1'240'707.22	-12'156.85	12'638.85	0.00	-27'259'243.41	20'141'600.59
1405	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-5'688.00	-812.00	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	26'000.00
1406	Mobilien VV	4'287'927.52	-1'139'489.10	0.00	3'148'438.42	-3'688'964.90	-194'319.87	0.00	1'342'968.95	0.00	-2'540'315.82	608'122.60
1407	Anlagen im Bau VV	1'664'510.82	2'621'847.34	-315'372.75	3'970'985.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'970'985.41
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		70'271'570.55	1'290'036.41	0.00	71'561'606.96	-34'797'544.86	-1'736'060.30	-12'156.85	1'355'607.80	0.00	-35'190'154.21	36'371'452.75
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	220'178.45	24'052.20	0.00	244'230.65	-130'546.30	-37'787.00	0.00	36'007.35	0.00	-132'325.95	111'904.70
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	37'874.05	101'668.50	0.00	139'542.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139'542.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	3'161'106.18	0.00	0.00	3'161'106.18	-2'766'661.96	-65'235.00	0.00	0.00	0.00	-2'831'896.96	329'209.22
Total Immaterielle Anlagen		3'419'158.68	125'720.70	0.00	3'544'879.38	-2'897'208.26	-103'022.00	0.00	36'007.35	0.00	-2'964'222.91	580'656.47

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	225'000.00	-10'840.00	0.00	214'160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	214'160.00
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	100'000.00	0.00	1'230'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'230'740.00
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		1'396'865.00	89'160.00	0.00	1'486'025.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'486'025.00
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	7'560'297.34	256'000.00	0.00	7'816'297.34	-717'800.00	0.00	-428'100.00	0.00	0.00	-1'145'900.00	6'670'397.34
1455	Private Unternehmungen	47'813.00	0.00	0.00	47'813.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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		7'832'910.34	256'000.00	0.00	8'088'910.34	-717'800.00	0.00	-428'100.00	0.00	0.00	-1'145'900.00	6'943'010.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	-1'876'612.32	-128'247.00	0.00	0.00	0.00	-2'004'859.32	2'533'367.81
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	61'223.65	0.00	0.00	61'223.65	-6'122.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-12'244.00	48'979.65
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		4'599'450.78	0.00	0.00	4'599'450.78	-1'882'734.32	-134'369.00	0.00	0.00	0.00	-2'017'103.32	2'582'347.46
Total Verwaltungsvermögen		87'519'955.35	1'760'917.11	0.00	89'280'872.46	-40'295'287.44	-1'973'451.30	-440'256.85	1'391'615.15	0.00	-41'317'380.44	47'963'492.02

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	8'325'731.62	263'907.50	123'299.35	8'712'938.47	-2'726'467.33	-223'662.61	0.00	0.00	0.00	-2'950'129.94	5'762'808.53
1402.0	Wasserbau	372'783.60	0.00	0.00	372'783.60	-59'119.42	-7'457.00	0.00	0.00	0.00	-66'576.42	306'207.18
1403.0	Übrige Tiefbauten	2'700'345.65	34'451.45	0.00	2'734'797.10	-2'092'770.46	-35'333.07	0.00	0.00	0.00	-2'128'103.53	606'693.57
1404.0	Hochbauten	46'671'665.80	54'474.22	192'073.40	46'918'213.42	-25'594'889.13	-1'226'082.22	-12'156.85	12'638.85	0.00	-26'820'489.35	20'097'724.07
1405.0	Waldungen	32'500.00	0.00	0.00	32'500.00	-5'688.00	-812.00	0.00	0.00	0.00	-6'500.00	26'000.00
1406.0	Mobilien VV	3'428'950.23	-1'139'489.10	0.00	2'289'461.13	-2'829'987.61	-194'319.87	0.00	1'342'968.95	0.00	-1'681'338.53	608'122.60
1407.0	Anlagen im Bau VV	1'621'926.52	1'720'773.29	-315'372.75	3'027'327.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'027'327.06
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		63'474'872.42	934'117.36	0.00	64'408'989.78	-33'466'854.95	-1'687'666.77	-12'156.85	1'355'607.80	0.00	-33'811'070.77	30'597'919.01
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	220'178.45	24'052.20	0.00	244'230.65	-130'546.30	-37'787.00	0.00	36'007.35	0.00	-132'325.95	111'904.70
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	37'874.05	101'668.50	0.00	139'542.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	139'542.55
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	2'477'027.05	0.00	0.00	2'477'027.05	-2'112'537.33	-56'777.00	0.00	0.00	0.00	-2'169'314.33	307'712.72
Total Immaterielle Anlagen		2'735'079.55	125'720.70	0.00	2'860'800.25	-2'243'083.63	-94'564.00	0.00	36'007.35	0.00	-2'301'640.28	559'159.97

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	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	225'000.00	-10'840.00	0.00	214'160.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'130'740.00	100'000.00	0.00	1'230'740.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		1'365'740.00	89'160.00	0.00	1'454'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00
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	6'019'900.00	256'000.00	0.00	6'275'900.00	-717'800.00	0.00	-428'100.00	0.00	0.00	0.00
1455.0	Private Unternehmungen	47'813.00	0.00	0.00	47'813.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00
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
Total Beteiligungen		6'292'513.00	256'000.00	0.00	6'548'513.00	-717'800.00	0.00	-428'100.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	-1'876'612.32	-128'247.00	0.00	0.00	0.00	-2'004'859.32	2'533'367.81
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	61'223.65	0.00	0.00	61'223.65	-6'122.00	-6'122.00	0.00	0.00	0.00	-12'244.00	48'979.65
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		4'599'450.78	0.00	0.00	4'599'450.78	-1'882'734.32	-134'369.00	0.00	0.00	0.00	-2'017'103.32	2'582'347.46
Total Verwaltungsvermögen		78'467'655.75	1'404'998.06	0.00	79'872'653.81	-38'310'472.90	-1'916'599.77	-440'256.85	1'391'615.15	0.00	-39'275'714.37	40'596'939.44

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
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	2'272'857.77	-209'887.69	0.00	2'062'970.08	594'011.99	-4'742.53	0.00	0.00	0.00	589'269.46	2'652'239.54
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	24'659.28	484'364.06	0.00	509'023.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	509'023.34
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		3'156'494.34	274'476.37	0.00	3'430'970.71	-264'965.30	-4'742.53	0.00	0.00	0.00	-269'707.83	3'161'262.88
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	-183'124.73	-5'850.00	0.00	0.00	0.00	-188'974.73	5'849.34
Total Immaterielle Anlagen		194'824.07	0.00	0.00	194'824.07	-183'124.73	-5'850.00	0.00	0.00	0.00	-188'974.73	5'849.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2024
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 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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												
		4'587'047.75	274'476.37	0.00	4'861'524.12	-448'090.03	-10'592.53	0.00	0.00	0.00	-458'682.56	4'402'841.56

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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	2'919'160.52	-335'267.31	0.00	2'583'893.21	-580'613.75	-17'782.00	0.00	0.00	0.00	-598'395.75	1'985'497.46
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	17'925.02	416'709.99	0.00	434'635.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	434'635.01
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		2'937'085.54	81'442.68	0.00	3'018'528.22	-580'613.75	-17'782.00	0.00	0.00	0.00	-598'395.75	2'420'132.47
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	-470'999.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-473'607.90	15'647.16
Total Immaterielle Anlagen		489'255.06	0.00	0.00	489'255.06	-470'999.90	-2'608.00	0.00	0.00	0.00	-473'607.90	15'647.16

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
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 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+) Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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		3'762'133.60	81'442.68	0.00	3'843'576.28	-1'051'613.65	-20'390.00	0.00	0.00	0.00	-1'072'003.65	2'771'572.63

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand	
		01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2024	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB		ungen (+/-)	31.12.2024	
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	-60'981.80	-11'244.00	0.00	0.00	0.00	-72'225.80	148'261.87
1404.1	Hochbauten	482'630.58	0.00	0.00	482'630.58	-424'129.06	-14'625.00	0.00	0.00	0.00	-438'754.06	43'876.52
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	-485'110.86	-25'869.00	0.00	0.00	0.00	-510'979.86	192'138.39
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
		Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand	
		01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2024	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB		ungen (+/-)	31.12.2024	
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 31.12.2024
		Stand	Zugänge (+)	Umglieder-	Stand	Stand	Planm.	Ausserplanm.	Abgänge (+)	Umglieder-	Stand	
		01.01.2024	Abgänge (-)	ungen (+/-)	31.12.2024	01.01.2024	Abschreib.	Abschr. / WB		ungen (+/-)	31.12.2024	
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	-485'110.86	-25'869.00	0.00	0.00	0.00	-510'979.86	192'138.39

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 31.12.2024
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
Forstbetrieb Rafzerfeld	Interkommunale Anstalt	HRM2	8200	Pflege der Wälder der Trägergemeinden		Beteiligungs- quote 25.6%	1 Stimme		Subsidiäre Haftung Trägergemeinden	256'000.00	216'900.00
Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach	Interkommunale Anstalt	HRM2	2200	Durchführung von Sonderschulung		Beteiligung 2.71%		1 von 29	Subsidiäre Haftung Trägergemeinden, rückzahlbares Darlehen	37'800.00	37'800.00
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	10'000.00	10'000.00
Holzwärmege nossens- schaft (HWG) Rafz	Genossenschaft	OR	8790	Wärmeversorgung			1 Stimme		Darlehen Fr. 1'200'000.00	9'000.00	9'000.00
Zürich Holz AG, Wetzikon	Aktiengesellschaft	OR	8790	Vermarktung und Vermittlung von Holz						17'500.00	17'500.00

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
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	3'893'200.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											6'943'010.34

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

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
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 Gemeindeamtsamt 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 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2014	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	2014.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2025, Zins: 2.14 %	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2025, Zins: 2.14 % kurzfr. Finanzverb. 2014.40	2'000'000.00	-2'000'000.00	0.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 24.03.2026, Zins: 2.15 %	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00
	2064.40 - Darlehen SUVA, fällig am 22.03.2027, Zins: 1.47 %	0.00	2'000'000.00	2'000'000.00
	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
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre	2'000'000.00	-1'000'000.00	1'000'000.00
	2 bis 5 Jahre	5'000'000.00	4'000'000.00	9'000'000.00
	über 5 Jahre	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
	Total	10'000'000.00	0.00	10'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	1.43%		1.30%

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 Durchführung des Weihnachtsmarktes nach Einreichen der Rechnung	2'000.00
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

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
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				Verband	Leistungsvereinbarung vom 7.2.2017 gemäss GRB 17-26 vom 7.2.2017; Anpassung Leistungsvereinbarung aufgrund Namensänderung vom 20.5.2019	0.00
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 31.12.24			0.00	Privatrechtliche Stiftung	Deckungsgrad per 31.12.2024 = 109.3 %	995'335.75
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Gemeinde Rafz	Ablagerungsstandort Nr. 0067/D.0003				Kat.Nr. 7019, Rossacker	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 nossens chaft Rafz	Beschluss GV 11.12.1995 und GRB 32 vom 20.02.2007: Wiederauszahlung der geleisteten Teilrückzahlungen des Gemeindedarlehens bis max. Fr. 1'200'000 (vgl. Darlehen VV), Maximalbetrag beansprucht 2024.						100'000.00
Ortsvereine Pro Rafz	Entschädigung Saalmiete max. CHF 1'200.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag)						6'861.05

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Parteien und andere Organisationen der Gde Rafz	Entschädigung Saalmiete max. 600.00 pro Kalenderjahr (nur auf Antrag)						0.00
Ortsvereine Pro Rafz	Jubiläen: 25-jähriges Jubiläum CHF 500.00; ab 50. Jubiläum, wiederkehrend alle 25 Jahre, pauschal CHF 1'100.00						2'128.00
Verein Dorfmusik	Jährlicher Instrumentenbeitrag inkl. Musikständchen CHF 12'000 (Kto 3290.3660.00)						12'000.00
Diverse Vereine	Papiersammlungen: 10 Rappen pro gesammeltes Kilogramm Altpapier						3'698.00
Diverse	Garantieerklärungen nach Art. 111 OR für Mieterkautionen von insgesamt Fr. 46'334.00 gemäss Liste Garantieerklärungen Sozialamt für diverse Wohnungen						8'229.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	161'130.55	11'278.25	0.00	-29'140.60	0.00	143'268.20	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	6'207.05	6'207.05	A2
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		161'130.55	11'278.25	0.00	-29'140.60	6'207.05	149'475.25	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A1	Mehrstunden sowie nicht bezogene Ferien Personal Verwaltung und Werk	Diverse	143'268.20
A2	Umbuchung Rückstellung Mittel- und Gegenstände (MiGel) von langfristiger auf kurzfristige Rückstellung, da Prozess beigelegt, definitiv zu bezahlende Beträge 2025 bekannt (Aufstellung GPV).	4125.3635.00	6'207.05
Total kurzfristige Rückstellungen			149'475.25

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	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	-88'792.95	-6'207.05	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		95'000.00	0.00	0.00	-88'792.95	-6'207.05	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A2	Umbuchung Rückstellung Mittel- und Gegenstände (MiGel) von langfristiger auf kurzfristige Rückstellung, da Prozess beigelegt, definitiv zu bezahlende Beträge 2025 bekannt (Aufstellung GPV), Rest Auflösung zugunsten ER.	4125.3635.00	0
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'922'082.97	175'229.99	-91'410.28												4'005'902.68
Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'852'785.70	121'766.50													2'974'552.20
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	761'989.87		-91'410.28												670'579.59
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	307'307.40	53'463.49													360'770.89
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	2'301'128.95												2'572'433.31	-2'301'128.95	2'572'433.31
Jahresergebnis	2'301'128.95												2'572'433.31	-2'301'128.95	2'572'433.31
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	43'498'582.29												2'301'128.95		45'799'711.24
Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	43'498'582.29												2'301'128.95		45'799'711.24
Total	52'221'794.21	175'229.99	-91'410.28										4'873'562.26	-2'301'128.95	54'878'047.23

Anhang

Sonderrechnungen

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

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	186'867.82		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.51%		2'821.70
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand	Zweckgebundene Zuwendung, Entnahme Unterstützungszahlung			672.20	
Total Aufwand / Ertrag				672.20	2'821.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					2'149.50

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		186'867.82
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		2'149.50
Vermögen Ende Rechnungsjahr		189'017.32

Bilanz per 31.12.2024		Aktiven	Passiven
Kapital Guthaben bei Politischer Gemeinde		189'017.32	
		189'017.32	
		0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen			189'017.32
Total		189'017.32	189'017.32

Anhang

Sonderrechnungen					
Art		Legat, Schenkung			
Bezeichnung, Konto		Legat von Unbekannt (Bereich Soziales) 2092.01			
Zweck		Zu Gunsten von bedürftigten Einwohnerinnen und Einwohnern			
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	55'381.63		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.51%		836.26
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	836.26
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					836.26
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					55'381.63
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					836.26
Vermögen Ende Rechnungsjahr					56'217.89
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				56'217.89	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				56'217.89	
				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					56'217.89
Total				56'217.89	56'217.89

Anhang

Sonderrechnungen					
Art	Legat, Schenkung				
Bezeichnung, Konto	Legat E. Baur, 2092.02				
Zweck	Zu Gunsten bedürftiger Altersheim-Pensionäre				
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	14'989.18		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.51%		226.34
	Übrige Erträge	...			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	226.34
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					226.34
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					14'989.18
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					226.34
Vermögen Ende Rechnungsjahr					15'215.52
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				15'215.52	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				15'215.52	
				0.00	
Aktivenüberschuss = Vermögen					15'215.52
Total				15'215.52	15'215.52

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	90'100
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	2'572'433.31

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											Richtwerte	
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.											> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.											< 25 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
79%	76%	77%	72%	74%	74%	74%	58%	53%	52%	69%		

Zinsbelastungsquote											Richtwerte	
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre											< 5 %	genügend
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.											> 5 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
0.3%	0.3%	0.3%	1.1%	1.0%	1.4%	1.3%	4.1%	4.8%	5%	2.0%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde											> 10 %	genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.											< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
11%	11%	12%	33%	18%	14%	27%	47%	34%	18%	22.5%		

Anhang

Finanzkennzahlen					
	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	4'747	4'670	4'757		
Steuerfuss	113%	113%	113%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'819	2'655	2'668		
Selbstfinanzierungsgrad	161%	18%	127%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0.6%	0.2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-45%	-	-35%	< 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	-1'457	-	-1'050	< 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 2024						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	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	218.5060.00 2192.5060.00	Umsetzung ICT-Konzept Schule	453'500.58	0.00	0.00		453'500.58	0.00	11'499.42	30.04.2024	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	5'524'260.00	0.00	59'202.50		5'583'462.50	0.00	-420'462.50		
28.11.2021 19.06.2023	Urne GV	B B	4'500'000.00 730'000.00 950'000.00	2170.5040.01 2170.5040.28	Sanierung Lehrschwimmbecken Sanierung Badwassertechnik	326'622.34 322'073.40	4'558.00 130'000.00			326'622.34 905'004.87	4'558.00 340'000.00	4'903'377.66 44'995.13		
			6'180'000.00					582'931.47	210'000.00	1'231'627.21	344'558.00	4'948'372.79		
12.03.2023	Urne	B	256'000.00	8200.5540.00	Beteiligung Forstbetrieb Rafzerfeld	0.00	0.00	256'000.00	0.00	256'000.00	0.00	0.00	26.11.2024	GR
03.09.2023	Urne	B	8'500'000.00 3'100'000.00 11'600'000.00	2170.5040.24 2170.5040.31	SH Schalmenacker Ergänzungsbau Restrukturierung Trakte B + C	43'960.75 0.00	0.00	115'716.85 716.20	0.00 0.00	159'677.60 716.20	0.00 0.00	8'340'322.40 3'099'283.80		
								116'433.05	0.00	160'393.80	0.00	11'439'606.20		
27.11.2023	GV	B B B	2'273'000.00 749'000.00 1'053'000.00	6150.5010.29 7101.5030.29 7201.5030.22	Märktgass/Hegi Belagssan./Bel. Ersatz WL Ersatz Abwasserl.	0.00 0.00 0.00	0.00 0.00 0.00	828'587.99 432'265.89 434'635.01	0.00 0.00 0.00	828'587.99 432'265.89 434'635.01	0.00 0.00 0.00	1'444'412.01 316'734.11 618'364.99		
			4'075'000.00		* Gesamtkredit inkl. Anteil gebundene Ausgaben			1'695'488.89	0.00	1'695'488.89	0.00	2'379'511.11		

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Jahresrechnung 2024						
Datum		Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
20.03.2018 20.08.2019 21.07.2020 21.07.2020 22.03.2022	GR	B	140'000.00 150'000.00 81'852.00 80'775.00 109'000.00	750.5810.01 7410.5020.00	Hochwasserschutz Landbach	643'764.01	0.00	21'002.75		664'766.76	0.00	-103'139.76		
16.11.2021	GR	B	250'000.00	7101.5030.13	Ersatz WL Chüewäg Los 4	265'607.81	0.00			265'607.81	0.00	-15'607.81	02.04.2024	GR
30.11.2021	GR	B	520'000.00	7101.5030.12	Ersatz WL Reservoir Adenberg	306'577.57	0.00			306'577.57	0.00	213'422.43	02.04.2024	GR
01.09.2020 11.01.2022 18.10.2022	GR GR GR	B B B	250'000.00 2'600'000.00 185'000.00	6150.5010.12/2 1 7101.5030.11 7201.5030.13	Sanierung Chnübächli inkl. Werkleitungen	3'118'883.78	0.00	26'095.00		3'144'978.78	0.00	-109'978.78	09.07.2024	GR
13.12.2022	GR	B	242'325.00	7101.5030.24	Sanierung Quellen Lachenbrunnen	165'410.84	0.00			165'410.84	0.00	76'914.16	25.03.2024	RV
02.08.2022 24.01.2023 21.03.2023 16.05.2023	GR	B	20'000.00 180'000.00 26'00.00 29'671.00	6150.5010.23	Märktgass+ bis Chilewise	68'314.10	0.00	84'672.25		152'986.35	0.00	102'684.65		
11.09.2023	GR	B	65'000.00	2170.5040.23	SH Götze, Sanierung Restrukturierung	119'996.55	0.00	218'000.30		337'996.85	0.00	-272'996.85		
02.04.2024	GR	B	386'500.00	2170.5030.01	Sportplatz Schalenacker, Beleuchtung	0.00	0.00	336'757.25		336'757.25	0.00	49'742.75		
16.04.2024	GR	B	3'682'200.00	2170.5040.26	SH Schalenacker, Sanierung Trakt D ohne LSB	50'812.45	0.00	65'067.57		115'880.02	0.00	3'566'319.98		
Organ: GV = Gemeindeversammlung, GR = Gemeinderat, RV = Ressortvorsteher Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.														

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

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

0

Allgemeine Verwaltung
Kurz und bündig
*Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 55'951.70 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Der Regierungsrat hat aufgrund der effektiven Entwicklung den Teuerungsausgleich auf den Löhnen für 2024 auf 1,6 % festgelegt, budgetiert waren 2,2 %, was zu generellen Minderkosten im Lohnbereich führte. Im Gegenzug mussten mehr externe Berater beigezogen werden zur Begleitung des Projekts Deponie Bleiki, für eine juristische Beratung im Fall eines Vergabe Rekurses für Schulhausbauten im Schalmenacker, hingegen kaum externe Beratungen im Grundsteuerbereich. Aufgrund der Reorganisation der Abteilung Immobilien wurde ein Springereinsatz notwendig. Zudem resultieren höhere Kosten für ICT-Support, einerseits durch eine IT-Migration, welche einen hohen Supportbedarf auslöste, und anderseits durch neue Programmsätze, zusätzliches Personal und die Anbindung des Forstbetriebs. Es werden weiterhin Eigenleistungen der Immobilien auf Investitionsprojekte gutgeschrieben, dafür wird auf die interne Umlagerung auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften verzichtet.*

Erfolgsrechnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
0120	Exekutive			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'750.00	23'000.00	23'750.00 Zwei unvorhergesehene Ereignisse führten zu externen Kosten: Begleitung Deponie und Rekurs Vergabe Schulhaus Schalmenacker.
0210	Finanz- und Steuerverwaltung			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'271.94	40'300.00	-15'028.06 Gebühren Zahlungsverkehr sind gemäss Weisung des Gemeindeamtes ab 2024 auf Kto 9690.3499 zu buchen.
3130.21	ICT-Support	24'291.00	5'000.00	19'291.00 Neuer Vertrag mit OBT, Update Mahnwesen anstatt sep. Betreibungsprogramm (siehe Kto 3118) um neue Funktionen nutzen zu können, Bankingportal aus Kapazitätsgründen vom Vorjahr verschoben, Einrichtung Einzelabbuchung Anlagebuchhaltung, um dieses ab 2025 nutzen zu können.
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'621.55	17'000.00	-14'378.45 Externe Beratung Grundsteuern weniger beansprucht und neuer Auftrag Coaching für Überbauungen etc.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'274.44	40'000.00	-14'725.56 Tiefere Bezugskosten für nachträglich ordentliche Veranlagungen und Quellensteuer als geplant.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-58'919.65	-48'000.00	-10'919.65 Entschädigung für Projektmitarbeit Verein IG NEST.

0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	186'148.33	65'000.00	121'148.33	Springereinsatz SB Immobilien (+ Fr. 125'700) aufgrund Reorganisation Immobilien.
3130.21	ICT-Support	68'811.75	39'000.00	29'811.75	IT-Migration Herbst 2024 mit hohem Supportbedarf.
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	231'529.59	192'900.00	38'629.59	Mehrkosten zusätzliches Personal und Forstbetrieb (mit zusätzlichen Einnahmen), neue Digitale Signatur.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	25'775.00	36'700.00	-10'925.00	Tiefere Buchwerte, da weniger Investitionen umgesetzt.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-55'575.85		-55'575.85	Anteil Investitionsprojekte der Abteilung Immobilien.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-13'888.50	-69'800.00	55'911.50	Verzicht auf interne Umlagerung Abteilung Immobilien auf Verwaltungs- und Schulliegenschaften, weil Leistungserfassung erst eingeführt und Liegenschaftenverwaltung grundsätzlich in dieser Funktion.
0290	Verwaltungsliegenschaften				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'798.80	3'600.00	13'198.80	Schadstoffuntersuchungen Gemeindehaus.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'572.10	-5'300.00	-10'272.10	Höhere Kostenbeteiligung durch Mieter auf Grund von höheren Projektkosten im Gebäude Dorfstrasse 9 (Casa).

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT

1

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 60'694.36 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Höhere Lohnkosten durch doppelte Stellenbelegung und Springereinsatz bei Mutterschaft, im Gegenzug Auszahlung von Versicherungsleistungen. Höhere Entschädigungen für Berufsbeistandschaften aufgrund gestiegener Fallzahlen, dafür Ertragsüberschuss des Betreibungsamts wegen hohen Gebührenerträgen. Tiefere Löhne an Feuerwehrangehörige, weil weniger Einsätze notwendig waren. Höhere Stromkosten durch neue Nutzung der Zivilschutzunterkunft.

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'152.45	164'500.00	41'652.45	Mutterschaft mit doppelter Stellenbelegung
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'546.20		-23'546.20	Einnahmen aus Mutterschaftsentschädigung SVA und Krankentaggeldversicherung.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'828.98	41'200.00	44'628.98	Springereinsatz Einwohnerdienste infolge Mutterschaft.
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	-2'237.75	30'700.00	-32'937.75	Ertragsüberschuss durch hohe Einnahmen von Betreibungskosten.
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	174'827.80	139'900.00	34'927.80	Sehr viele Fälle bei den Berufsbeistandschaften mit Mandatsentschädigungen.
1500	Feuerwehr				
3690.00	Übriger Transferaufwand	229'333.19	262'500.00	-33'166.81	Kostenanteil Gemeinde Rafz tiefer, siehe Kto 1509.4690.
1509	Regionale Feuerwehrorganisation				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'757.50	109'000.00	-24'242.50	Weniger Einsätze als die letzten Jahre.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'113.65	18'500.00	-12'386.35	Nur eine Fahrausbildung, 3 geplant.

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'402.98	28'000.00	10'402.98	10 Jahresprüfung Atemschutz-Flaschen nicht budgetiert, TLF Ladegrät defekt, z.T. Service teurer als budgetiert.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'210.20	43'500.00	-11'289.80	Weniger Aufwand von Materialwart während der Arbeitszeit Werkabteilung.
4690.00	Übriger Transferertrag	-229'333.19	-262'500.00	33'166.81	Kostenanteil Gemeinde Rafz tiefer.
1620	Zivilschutz				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'013.30	1'000.00	22'013.30	Fehlende Budgetierung der Stromkosten für neue Nutzung.
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'156.85		12'156.85	Ausserordentliche Abschreibungen für Rückbaukosten Schutzraumeinbauten.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate		15'000.00	-15'000.00	Keine Schutzraumsersatzbeiträge an Kanton ausbezahlt.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		-15'000.00	15'000.00	Keine Schutzraumsersatzbeiträge verrechnet.

BILDUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 228'511.43 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Neues Konzept für die Unterstützung durch Klassenassistenzen führte dazu, dass die Pensen im Kindergarten gesunken sind, in der Primar- und Sekundarstufe aber gestiegen sind. Höhere Pensen bei den kommunal angestellten Lehrpersonen durch den grösseren Unterstützungsbedarf, insbesondere für Deutsch als Zweitsprache (DaZ). Der Mehraufwand für die integrierten Sonderschulungen führte aber auch zu höheren Staatsbeiträgen. Zudem mussten krankheitsbedingt mehr Vikariate vergeben werden; es wurden aber auch Leistungen aus der Krankentaggeldversicherung beansprucht. Die grössten Mehrkosten von rund Fr. 236'000.-- (+ 4,31 %) sind auf die kantonal angestellten Lehrpersonen zurückzuführen, insbesondere auf krankheitsbedingte Langzeitausfälle. Wegen der vielen neu zugezogenen fremdsprachigen Kinder wurde die mit den Schulen Eglisau und Unteres Rafzerfeld gebildete DaZ-Aufnahmeklasse weitergeführt. Für die Personalkosten mussten einerseits Entschädigungen bezahlt, konnten aber auch vereinnahmt werden, weil die Anstellung nun über die Gemeinde Rafz erfolgt. Ausserdem wurde das Skilager gemeinsam mit der SUR durchgeführt. Budgetpositionen für Weiterbildungen, Exkursionen und Projekte wurden aufgrund von Ausfällen nicht ausgeschöpft. Zudem muss für ein Schüler weniger die Kosten für das Langzeit-Gymnasium übernommen werden. Bei den Schulliegenschaften sind höhere Stromkosten zu verzeichnen. Aufgrund des Umzugs ins Schalmacker und der Verschiebung der Gebäudesanierung sind Mehrkosten beim Gebäudeunterhalt zu verzeichnen, insbesondere für die Kommunikationsverkabelung. Lohnkosten werden intern auf die entsprechenden Funktionen und zweiten Kostenstellen sowie auf Investitionsprojekte der Liegenschaften umgelegt. Massiv höhere Kostenanteile an den Schulpsychologischen Dienst Bülach, weil zwei Gemeinden den Vertrag gekündigt haben und die Kosten durch weniger Gemeinden geteilt werden. Zunahme der Transportkosten für externe Sonderschulungen. Mehrkosten von rund Fr. 178'000.-- in der Sonderschulung, weil mehr Schüler in Sonderschulen sind, für Time-outs, Coachings, Beratungen und Therapien.

2110	Kindergarten				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'850.45	148'700.00	-24'849.55	Mit dem neuen Konzept für die Unterstützung durch Klassenassistenzen standen im Kindergarten Klassenassistenzen mit gesamthaft 24 % weniger Pensum im Einsatz.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	274'676.50	217'900.00	56'776.50	Der Unterstützungsbedarf an Deutsch als Zweitsprache (DaZ) war um rund 35.5 % höher und Löhne an kommunale Vikariate um Fr. 5'500 höher als budgetiert.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-54'000.00	-8'000.00	-46'000.00	4 umfangreiche Settings für Integrierte Sonderschulung (ISR) führten zu ausserordentlich hohen Staatsbeiträgen.

2120	Primarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'608.95	162'500.00	41'108.95	Mit dem neuen Konzept für die Unterstützung durch Klassenassistenzen standen auf Primarstufe Klassenassistenzen mit gesamthaft 55 % mehr Pensum im Einsatz, davon 29.85 % als Unterstützungsmassnahme für einen Schüler.
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-39'321.34		-39'321.34	Leistungen Krankentaggeldversicherung für zwei längere Krankheitsausfälle von Lehrpersonen.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'842.75	33'900.00	-17'057.25	Mehrere Lehrpersonen haben ihre budgetierte Weiterbildung bereits 2023 abgeschlossen oder noch nicht bzw. später begonnen. Eine Rechnung für eine interne Weiterbildung ist nicht eingegangen und die Pauschalen für persönliche Weiterbildungen wurden nicht ausgeschöpft.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'169.00	49'500.00	-11'331.00	Tiefere Anfangsbuchwerte Verwaltungsvermögen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'736.70	110'000.00	21'736.70	Die Kosten für die Beteiligung an der DaZ-Aufnahmeklasse wurden fälschlicherweise nicht budgetiert.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-47'864.75		-47'864.75	Die Beteiligung einer weiteren Schule an der DaZ-Klasse war bei der Budgetierung nicht bekannt. Zudem erfolgte die Anstellung der Lehrpersonen der DaZ-Klasse ab August über eine kantonale Anstellung in Rafz. Den beteiligten Gemeinden wurde der Lohnanteil verrechnet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36'089.00	-8'000.00	-28'089.00	5 umfangreiche Settings für ISR führten zu ausserordentlich hohen Staatsbeiträgen.
2130	Sekundarstufe				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'317.35	19'700.00	25'617.35	Mit dem neuen Konzept für die Unterstützung durch Klassenassistenzen standen auf der Sekundarstufe Klassenassistenzen mit gesamthaft rund 40 % mehr Pensum im Einsatz.
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'975.35	44'000.00	18'975.35	hoher Mehraufwand für kommunale Vikariate + Fr. 7'800 und nicht budgetierte Zusatzstunden für Abklärungen Nachteilsausgleich, Zusatzaufgaben Lehrmittel, Coaching und Therapie + Fr. 11'300.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'787.30	49'400.00	-15'612.70	Exkursionen und Reisen konnten wegen Ausfällen von Lehrpersonen nicht wie geplant durchgeführt werden.
3171.01	Projekte + Projektwochen	19'895.55	37'100.00	-17'204.45	Projekte konnten wegen Ausfällen von Lehrpersonen nicht stattfinden, Präventionsprojekte konnten aus Mangel an zeitlichen Ressourcen nicht wie geplant durchgeführt werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	67'200.00	85'000.00	-17'800.00	Für Langzeit-Gymnasium differiert die budgetierte Berechnung der Freigrenze um 1 Schüler.

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-43'259.30	-31'900.00	-11'359.30	Mehreinnahmen bei den Elternbeiträgen Skilager + Fr. 4'697.70 Elternbeiträgen BWS + Fr. 2'200 Verrechnung Gymivorbereitung SUR + Fr. 671.50 Beitrag SUR an Skilager 2023 + Fr. 4'944.10 Mindereinnahmen bei den Elternbeiträgen Klassenlager - Fr. 770 Kursgeld Samariterkurs - Fr. 420
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-36'000.00		-36'000.00	nachträgliche Verrechnung von Schulgeld an die Schule Unteres Rafzerfeld für die Schuljahre 2022/2023 und 2023/2024.
2170	Schulliegenschaften				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'148.00	10'000.00	11'148.00	Mehraufwand an Sitzungen und Entschädigungen durch zahlreiche Investitionsprojekte.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'547.90		10'547.90	Ersatz von Arbeitsgeräten (insb. Scheuersaugmaschine Fr. 6'300).
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	297'663.35	244'200.00	53'463.35	Übermässiger Stromverbrauch in den Monaten Januar und Februar durch Kälteeinbruch und Ausfall der Haustechnik, sowie Tarifierhöhungen HWG und Strom.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'302.37	1'100.00	17'202.37	Ersatz regulärer Hauswart Fr. 6'200, Revision Turngeräte Götze Fr. 4'400, Sammelanschluss Alarm Fr. 3'600, Sasag nicht budgetiert Fr. 1'500, Umzug Tiersammlung Götze Fr. 700.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	161'967.31	53'000.00	108'967.31	EDV Erweiterung Fr. 56'000 GRB 2024-143, nicht budgetierte Services Fr. 10'000, erhöhter Unterhalt aufgrund Sanierungsverschiebung Fr. 40'000.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'723.00	12'500.00	-10'777.00	Tieferer Stand Verwaltungsvermögen Anfang Jahr.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		12'500.00	-12'500.00	Wegfall geplante Investition Vorjahr.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	522'149.65	52'500.00	469'649.65	Interne Belastung der zweiten Kostenstelle 2170 führt ebenfalls zu interner Verrechnung, siehe Kto 4910.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-38'729.74	-15'000.00	-23'729.74	Die Vermietung der Wohnung im Bölli (Fr. 19'900), welche zuvor von der Schule genutzt wurde, war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt.
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-22'374.98	-56'000.00	33'625.02	Mindereinnahmen durch Sanierung, Abgrenzungsfehler Schulgemeinden für ein Semester.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-791'909.15	-196'000.00	-595'909.15	Die Belastung der Lohnkosten der zweiten Kostenstelle 2170 führt ebenfalls zu internen Verrechnungen, siehe Kto. 3910.00. Höherer Lohnanteil für Saalsporthalle, siehe Kto 3410.3910.00.

2180	Tagesbetreuung				
3105.00	Lebensmittel	41'332.43	31'000.00	10'332.43	höhere Auslastung des Mittagstisches - vergleiche Konto 2180.4240.00.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'128.50	30'000.00	-13'871.50	weniger Gesuche um Gemeindebeiträge an die Betreuungskosten.
2190	Schulleitung				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'300.45	22'000.00	-13'699.55	Die Kosten für die DAS-Ausbildung der Schulleitung wurden bereits 2023 belastet - Fr. 5'400 Der Workshop der Schulpflege fand nicht wie geplant auswärts statt - Fr. 7'000.
2191	Schulverwaltung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'042.49	47'900.00	11'142.49	Zusatzausgaben für die Umstellung und Erweiterung der Alarmierung, Anbindung der Saalsporthalle, Umzug Schulleitung + Fr. 10'268.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		11'000.00	-11'000.00	Kontokorrektur Investitionsrechnung, siehe Kto 3320.00.
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'012.00		12'012.00	siehe Kto 3300.60.
2192	Volksschule Sonstiges				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'309.35	33'300.00	-16'990.65	Von den 48 geplanten Kursen konnten 24 durchgeführt werden, 20 wurden abgesagt und 2 aufs nächste Programm verschoben (siehe auch Kto 4231.00).
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'255.85	15'400.00	-10'144.15	CAS-Ausbildung der SSA wurde nicht wie geplant gestartet - Fr. 9'000.
3130.20	Transporte	99'723.05	146'900.00	-47'176.95	je ein Schüler wird neu in Rafz beschult, bzw. nutzt neu den ÖV und im Jahr 2023 verrechnete Transportkosten in die Klinikschule wurden zurückerstattet.
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	650.15	39'100.00	-38'449.85	Neue Leasingverträge für die Kopierer neu Kto 3162.00.
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'649.88		31'649.88	Neue Leasingverträge für die Kopierer, Serviceverträge bisher Kto 3150.00.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	252'486.95	197'000.00	55'486.95	2 Gemeinden haben die Leistungsvereinbarung mit dem SPD Bülach gekündigt, dadurch werden die Kosten auf weniger Gemeinden aufgeteilt. Für Rafz ergeben sich dadurch um Fr. 55'486.95 höhere Kosten als budgetiert bzw. Fr. 47'459.50 höhere als im Vorjahr.
3612.20	Schülertransporte HPS	98'680.15	75'400.00	23'280.15	HPS Winkel, 2 SuS mehr als budgetiert + Fr. 18'728 HPS Humlikon, Nachzahlung 2023 + Fr. 2'352.20 und Preiserhöhung auf 01.01.2024 + Fr. 2'199.95.
4231.00	Kursgelder	-23'301.96	-38'200.00	14'898.04	Von den 48 geplanten Kursen konnten 24 durchgeführt werden, 20 wurden abgesagt und 2 aufs nächste Programm verschoben (siehe auch Kto 3020.00).

2200	Sonderschulen				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	436'049.45	226'400.00	209'649.45	2 SuS trat nach der Budgetierung in eine Sonderschule ein 1 SuS muss an Sonderschule einzeln beschult werden 2 SuS wurden in ein Time-out geschickt Für 4 SuS wurden nach der Budgetierung Coachings, Beratung und Unterstützung und Therapien bewilligt.

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Kurz und bündig

*Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 81'408.21 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Höhere Energiekosten und Lohnanteile der Saalsporthalle.*

3410.00	Sport				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'554.08	48'000.00	10'554.08	höhere Strompreise als angenommen.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	221'431.95	155'200.00	66'231.95	Lohnkostenanteil Mitarbeiter Schulliegenschaften höher, siehe Kto 2170.4910.00.

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

*Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 343'734.76 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Die Wohnen und Pflege Peteracker AG (WPP) hat wiederum einen Verlust erwirtschaftet und ausserordentliche Abschreibungen vorgenommen, welche zu einer Wertkorrektur der Beteiligung um Fr. 389'000.-- führt. Für die Pflegefinanzierung in Heimen mussten insgesamt rund Fr. 23'000.-- und für die Spitex rund Fr. 14'000.-- mehr aufgewendet werden. Diese Kosten sind jeweils schwer abschätzbar, auch für welche Heime sie zu leisten sind. Es ist eine weitere Zunahme in der Langzeitpflege aufgrund der Anzahl Personen und der höheren Pflegestufen festzustellen. Zu Minderkosten hat die Auflösung einer langfristigen Rückstellung von rund Fr. 88'000.-- geführt, da die befürchtete Nachzahlung an Krankenkassen für Kleinmaterialzulagen in Heimen aufgrund eines Gerichtsurteils nicht so hoch ausfällt.*

4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker				
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	389'000.00		389'000.00	Wertkorrektur durch Verlust des Heimes Wohnen und Pflege Peteracker wegen ausserordentliche Abschreibungen, viele Wechsel von Heimbewohnern, Optimierungen laufen erst an, da teilweise an Verträge gebunden.
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	54'366.40	25'000.00	29'366.40	Starker Anstieg der Pflegeheimplatzierungen in Heimen von Gemeinden.

3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	429'359.35	520'000.00	-90'640.65	Verschiebung von Heim WPP Rafz zu diversen Institutionen.
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	152'913.85	120'000.00	32'913.85	Mehrauslagen für andere öffentliche Heime, generelle Tendenz Anstieg der BESA Stufen.
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-88'792.95		-88'792.95	Auflösung der langjährigen Rückstellung für MiGeL-Beiträge (Kleinmaterial) an Heime durch Einigung der Gemeinden mit den Krankenkassen.
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	413'971.80	300'000.00	113'971.80	Starker Anstieg der Pflegeheimenintritte in private Unternehmen und Tendenz Anstieg der BESA Stufen.
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege		72'000.00	-72'000.00	keine weiteren Leistungsvereinbarungen mit Heimen.
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	27'718.60		27'718.60	Div. Organisationen ohne Leistungsvereinbarung mit Heimbewohnern aus Rafz.
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege		280'000.00	-280'000.00	Verschiebung Ausgabe siehe Kto 3636.50.
3634.54	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen		90'000.00	-90'000.00	Verschiebung Ausgabe siehe Kto 3636.54.
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege		96'000.00	-96'000.00	Verschiebung Ausgabe siehe Kto 3635.56.
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	149'324.68	3'000.00	146'324.68	Mehrausgaben ambulante Krankenpflege und Verschiebung aus Kto 3635.50.
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	254'462.70		254'462.70	Verschiebung aus Kto 3634.50 infolge Kontoberichtigung, da Spitex Verein und keine öffentliche Unternehmung.
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	79'218.15		79'218.15	Verschiebung aus Konto 3634.54.

5 SOZIALE SICHERHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 2'024'149.52 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Aufgrund eines Gerichtsurteils musste der Kanton den Gemeinden Heimkosten über mehrere Jahre zurückzahlen, was zu Einnahmen von rund 1,9 Mio. Franken führte und somit der Hauptgrund ist für das bessere Resultat des Jahresabschlusses. Es ist weiterhin eine Zunahme von Ergänzungsleistungsbezügern von IV-Rentnern festzustellen. Aber eine Gesetzesänderung erlaubt es, zur Deckung von bezogenen Leistungen Vermögen aus Erbschaften heranzuziehen, womit die Einnahmen stärker gestiegen sind als der Aufwand. Bei den EL-Bezügern mit AHV-Renten sind aber selbst nach Abzug des Staatsbeitrages von mit 70 % Mehrkosten von rund Fr. 73'000.-- angefallen, weil ein starker Anstieg von Heimbewohnern festzustellen ist und diese auch mehr Krankheitskosten geltend machen. Es mussten mehr Alimente für Kinder bevorschusst werden. Für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe wurde noch einmal etwas weniger als im Vorjahr aufgewendet und rund Fr. 208'000.-- weniger als budgetiert. Es erfolgten einerseits geringere Auszahlungen durch Abnahme der Fälle, aber vor allem hohe Einnahmen durch Renten- und Kostenrückerstattungen. Die geforderte Asylquote kann aufgrund fehlender Unterkünfte nicht erfüllt werden, womit die Unterstützungsleistungen tiefer ausfallen. Die Integrationskosten sind höher ausgefallen, werden aber vom Kanton weitgehend zurückerstattet. Zwar sind die Mietkosten etwas tiefer, aber es besteht fortlaufend Bedarf an Einrichtungen. Durch die pauschale Rückerstattung des Kantons ist trotz den höheren Stromkosten ein kleiner Ertragsüberschuss im Asylbereich zu verzeichnen.

5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	206'811.05	275'000.00	-68'188.95	Minderausgaben Prämien, höhere IPV Einnahmen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-132'671.90	-237'000.00	104'328.10	Kostenrückerstattung der Nettoaufwendungen durch Kanton.
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende	-75'558.85	-40'000.00	-35'558.85	Siehe Kt. 3635.10 höhere IPV Einnahmen bei Sozialhilfeanspruch.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	101'932.89	55'000.00	46'932.89	Starker Anstieg Krankheitskosten inkl. Anstieg der Bezugsberechtigten.
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-104'089.00	-50'000.00	-54'089.00	Weiterer Anstieg der Rückerstattungen infolge Gesetzesänderung, insbesondere weil bei allfälligen Erbschaften bezogene Leistungen eingefordert werden.
5230	Invalidenheime				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'800.00	19'500.00	-11'700.00	Verschiebung auf Konto div. Spenden, da nicht nur stationäre Institutionen berücksichtigt wurden.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'188'679.00	975'000.00	213'679.00	Starker Anstieg der Heimplatzierungen und EL Fällen, teurere EL Fälle pro Fall.
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	83'227.81	50'000.00	33'227.81	Entsprechend der Mehrbezüger auch höhere anerkannte Krankheitsauslagen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-879'786.00	-700'000.00	-179'786.00	Entsprechend höherer prozentualer Kostenanteil des Kantons an den Nettoaufwendungen.
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	99'991.20	80'000.00	19'991.20	Zunahme der Kinder mit Bevorschussung.
5440	Jugendschutz				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'899'594.70		-1'899'594.70	Nachträgliche langjährige Kostenrückerstattungen des Kantons von Heim-Versorgertaxen infolge Gerichtsurteil.
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'170.80	21'000.00	-14'829.20	Minderausgaben weniger Familien mit Anspruch auf Subventionen.
5710	Beihilfen / Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	112'925.00	68'000.00	44'925.00	Anstieg der Fälle und Zunahme der anerkannten Beihilfen.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-87'329.00	-61'600.00	-25'729.00	Entsprechend höherer prozentualer Kostenanteil des Kantons an den Nettoaufwendungen.

5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	186'861.70	250'000.00	-63'138.30	Leichte Abnahme dieser Kostenstelle für den Bezug von Leistungen.
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	73'700.15	100'000.00	-26'299.85	Leichte Abnahme dieser Kostenstelle für den Bezug von Leistungen.
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-73'700.15	-100'000.00	26'299.85	Kostenrückerstattung Kanton von Aufwendungen Kto 3637.35.
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-138'458.15	-35'000.00	-103'458.15	Mehreinnahmen infolge strenger Klärung der Ansprüche und stetigen Integration auch in Teilzeitstellen.
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-67'724.95	-35'000.00	-32'724.95	Mehreinnahmen infolge strenger Klärung der Ansprüche und stetigen Integration auch in Teilzeitstellen.
5730	Asylwesen				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'678.25	10'000.00	28'678.25	Fortwährende Einrichtung von diversen Asylliegenschaften.
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'045.10	5'000.00	20'045.10	Hohe Stromkosten infolge Heizung über Strom.
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	136'290.70	65'000.00	71'290.70	Sehr viele Integrationsprogramme, Deutschkurse und weitere Integrationsbemühungen.
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	27'911.10	5'600.00	22'311.10	Zunahme Nebenkosten infolge Schulheim- und Heimplatzierungen
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	41'604.85	75'000.00	-33'395.15	Abnahme der Krankheitskosten und Zahnarztkosten.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	224'615.02	250'000.00	-25'384.98	Kontingent infolge mehreren Rückführungen und wenig Wohnraum nicht erfüllt.
3637.00	Beiträge an private Haushalte	195'272.32	300'000.00	-104'727.68	Minderausgaben infolge tieferer effektiver Asylquote.
5790	Fürsorge, Übriges				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.		10'000.00	-10'000.00	Anwaltskosten und Gutachten aktuell direkt den Konten der Klienten verbucht.

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'781.20 unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Bei den Gemeindestrassen mussten aufgrund von unfallbedingten Personalausfällen externe Unterstützungen beansprucht werden, diese werden aber durch Suva-Taggelder mehr als kompensiert. Es sind höhere Reparaturkosten von Fahrzeugen angefallen. Die Mehrwertsteuer ist seit Wegfall der Mehrwertsteuerpflicht in den Aufwendungen enthalten, dafür entfällt die Vorsteuerkürzung.

6150	Gemeindestrassen				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-60'967.30	-5'000.00	-55'967.30	Suva-Taggelder aus zwei Nichtberufsunfällen von zwei Mitarbeitern.

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'624.00	78'000.00	-14'376.00	Aufgrund Weggang des Forstbetriebes weniger allgemeiner Abfall und aufgrund des Rasenroboters, weniger Grüngut auf den Sportplätzen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'175.43	10'300.00	45'875.43	Aufgrund von unfallbedingten Personalausfällen brauchte es externe Unterstützung um diese zu kompensieren.
3141.20	Strassenreinigung	4'921.35	15'000.00	-10'078.65	Aufgrund der unfallbedingten Personalausfällen wurden die Personalstunden in der Strassenreinigung reduziert.
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	40'554.90	30'000.00	10'554.90	Aufgrund der Baustelle Märktgasse, mussten diverse Signalisationstafel ersetzt und neu angeschafft werden.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'324.43	25'000.00	22'324.43	Diverse nicht vorhersehbare Reparaturen an der Wischmaschine, John Deere und Service an Manitou.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		12'000.00	-12'000.00	Keine Mehrwertsteuerpflicht mehr, daher entfallen Vorsteuerkürzungen.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 37'580.-- unter Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Bereiche werden in die Spezialfinanzierungen eingelegt (Wasser Ertragsüberschuss Fr. 121'766.50 anstatt Fr. 145'200.--, Abfall Ertragsüberschuss Fr. 53'463.49 anstatt Aufwandüberschuss von Fr. 62'900.--) bzw. entnommen (Aufwandüberschuss Abwasser Fr. 91'410.28 anstatt Fr. 211'500.--).

Geringere Investitionen und der tiefere interne Zinssatz führen zu geringeren Zinsbelastungen für das Verwaltungsvermögen. Die Gebührenerträge sind aufgrund des feuchten Frühlings und Sommers und den entsprechend tieferen Wasserbezügen geringer ausgefallen. Für den baulichen Unterhalt musste mehr aufgewendet werden.

Einerseits wegen diverser Wasserleitungsbrüche und im Abwasser mussten zusätzliche Reinigungen infolge eines defekten Pumpenschachts erfolgen, im Gegenzug weniger Aufwendungen für Ingenieurarbeiten. Für den Zweckverband Abwasser sind die Beiträge tiefer ausgefallen, weil die Aufwendungen an die Kläranlage Hohen-tengen niedriger ausfielen. Im Abfallbereich führen Kostenoptimierungen zu tieferen Aufwendungen, so sind die Tarife für die Abfuhr- und Verbrennungskosten günstiger und durch den Wechsel des Anbieters für die Grüngutabfuhr mussten keine Marken mehr bezogen werden, gleichzeitig wurden mehr Grüngutmarken verkauft.

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	49'634.84	30'000.00	19'634.84	Mehrkosten infolge diverser Leitungsbrüche.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'742.53	25'100.00	-20'357.47	Tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen und geringere Investitionen.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	121'766.50	145'200.00	-23'433.50	Resultat Spezialfinanzierung = Ertragsüberschuss!
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'498.26	101'400.00	-38'901.74	Tieferer interner Zinssatz und tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen durch geringere Nettoinvestitionen im Vorjahr.
4240.01	Wasserzinsen	-462'382.35	-518'000.00	55'617.65	Tieferer Wasserverbrauch durch den feuchten Frühling und Sommer, z.B. mussten Sportplätze und Friedhof weniger bewässert werden.

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'021.44	40'000.00	-21'978.56	Infolge der Baustelle Märktgass, konnte das Ingenieurbüro die geplanten Arbeiten nicht vollständig ausführen.
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	106'534.74	90'300.00	16'234.74	Zusätzliche Reinigung im Reservoir Schaffhauserhau und Unterführung Chüewäg infolge defektem Pumpenschacht.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'782.00	29'300.00	-11'518.00	Tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen und geringere Investitionen.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	348'483.05	425'600.00	-77'116.95	Tieferer Beitrag, weil die Kosten der ARA Hohentengen geringer ausgefallen sind.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	40'928.85	72'400.00	-31'471.15	Tieferer interner Zinssatz und tiefere Buchwerte Verwaltungsvermögen durch geringere Nettoinvestitionen im Vorjahr.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-91'410.28	-211'500.00	120'089.72	Resultat Spezialfinanzierung = Aufwandüberschuss!
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	146'117.75	170'000.00	-23'882.25	Günstigerer Tarif neue Periode ab 01.01.2024, pro Tonne Fr. 110 statt 140.
3130.73	Grüngutabfuhr	45'749.50	119'000.00	-73'250.50	Markenbestände beim bisherigen Anbieter abgebaut und keine neuen bezogen, wegen Wechsel Anbieter.
3130.82	Kunststoffsammlung	20'520.70	10'000.00	10'520.70	Weiterhin rege Nutzung der Kunsstoffsammlung.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	53'463.49		53'463.49	Resultat Spezialfinanzierung = Ertragsüberschuss!
4240.73	Grüngutmarken	-75'769.18	-65'000.00	-10'769.18	Mehr Grüngutmarken verkauft.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		-62'900.00	62'900.00	Budgetierter Aufwandüberschuss, Resultat siehe Kto 3510.00.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'480.00	20'000.00	-10'520.00	Weniger Anträge für kommunales Förderprogramm Energie.
7710	Friedhof und Bestattung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'614.35	15'000.00	-10'385.65	Mit neuem Dienstleistungsvertrag werden Särge nicht mehr separat verrechnet, sondern gesamthaft Kto 3130.00 belastet.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'401.95	36'000.00	16'401.95	Särge neu über Gesamtkosten Bestattungsunternehmen, siehe Kto 3101.00. Leichter Anstieg Bestattungen mit Kostenübernahmepflicht.

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs schliesst Fr. 5'057.43 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Die neu gegründete IKA Forstbetrieb Rafzerfeld hat aufgrund der von ihr zu tragenden Abschreibungen auf den Investitionen in den Werkhof einen Verlust zu verzeichnen, was eine Wertkorrektur von Fr. 39'100.-- der Beteiligung zur Folge hat. Die ersten Erfahrungen zeigen, dass weniger Arbeiten, insbesondere der bauliche Unterhalt der Waldstrassen, zu Lasten der Gemeinde Rafz getätigt wurden.

8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege		20'000.00	-20'000.00	Aufgrund der Auslagerung des Forstbetriebs und der folglich Trennung der Flur- und Waldstrassen wurden die Unterhaltsarbeiten nicht in Auftrag gegeben.
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	44'886.05	64'500.00	-19'613.95	Weniger Arbeiten durch den Forstbetrieb Rafzerfeld zu Lasten Rafz benötigt.
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	39'100.00		39'100.00	Wertkorrektur der Beteiligung IKA Forstbetrieb Rafzerfeld durch Verlust 2024.
4250.03	Verkauf Holzschnitzel		-12'000.00	12'000.00	Kein Schnitzelverkauf mehr, neu IKA Forstbetrieb Rafzerfeld.

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag dieses Aufgabenbereichs (ohne Abschlusskonti) schliesst Fr. 1'180'065.62 über Budget ab. Die Abweichungen begründen sich wie folgt:
Bei den allgemeinen Gemeindesteuern ist ein Mehrertrag von Fr. 1'127'000.-- zu verzeichnen. Die Steuern des laufenden Rechnungsjahres führen trotz höherem Budget nochmals zu Mehreinnahmen von rund Fr. 168'000.-- (Einfache Staatssteuer 100 % von Fr. 11'049'000.-- anstatt Fr. 10'900'000.--, Vorjahr Fr. 10'829'000.--), was in erster Linie auf die Einkommenssteuer natürlicher Personen zurückzuführen ist. Vermögenssteuern und die Gewinnsteuern juristischer Personen sind hingegen tiefer als budgetiert ausgefallen. Der Mehrertrag der früheren Jahre ist noch einmal höher ausgefallen als im Vorjahr und übertrifft das Budget um Fr. 788'000.--, was ebenfalls auf die Einkommenssteuern zurückzuführen ist, die sogar doppelt so hoch als angenommen ausgefallen sind. Die Vermögenssteuern waren nur leicht höher und bei den juristischen Personen sind sogar Mindererträge festzustellen. Die Verlustscheinbewirtschaftung trägt dazu bei, dass mehr Abschreibungen wieder eingebracht wurden, als vorgenommen werden mussten. Die aktiven Steuerauscheidungen waren rund Fr. 100'000.-- höher als budgetiert, die passiven Ausscheidungen nur leicht höher. Diese Steuern sind sehr von der Veranlagungstätigkeit des Kantons abhängig, da jeweils mehrere Jahre zusammen erledigt werden. Die Steuererträge aus Nachsteuern waren ebenfalls höher, die Quellensteuer aber leicht tiefer als budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern schliesst nur leicht über den budgetierten 1,8 Mio. Franken Ertrag ab. Das wieder leicht gesunkene Zinsniveau hat Auswirkungen auf die Fremdfinanzierung, sodass der effektive interne Zinssatz nur noch leicht von 1,35 % im Vorjahr auf 1,51 % gestiegen ist, budgetiert waren 1,9 %. Die kalkulatorischen Zinserträge sind zudem aufgrund des tieferen Verwaltungsvermögens geringer ausgefallen. Die Gemeinde musste sich aufgrund der geringeren Investitionen weniger verschulden.

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-17'357.00		-17'357.00	In den letzten beiden Jahren sind die tatsächlichen Forderungsverluste durch Verlustscheinbewirtschaftung und Restanzenbereinigung der Vorjahre gesunken, so dass der Pauschalwertberichtigungssatz wieder von 3 auf 2 % gesunken ist.
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-18'338.40	55'000.00	-73'338.40	Abschreibungen aufgehoben infolge Einforderung über die Verlustscheinbewirtschaftung. Ebenfalls Aufhebung einer Abschreibung, da ein grösseres Konkursverfahren eröffnet wurde.
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'617'022.15	-800'000.00	-817'022.15	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-37'664.08	-15'000.00	-22'664.08	Nachsteuern werden durch das kantonale Steueramt verfügt und bezogen. Im 2024 konnten Fälle im gleichen Jahr wie die Feststellung bzw. Selbstanzeige der Unterbesteuerung verfügt und abgerechnet werden.
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-188'859.50	-80'000.00	-108'859.50	Die Abrechnung der innerkantonalen Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-178'687.55	-150'000.00	-28'687.55	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-65'095.85	-25'000.00	-40'095.85	Die Abrechnung der innerkantonalen Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	8'549.40	-40'000.00	48'549.40	Die Steuererträge aus früheren Jahren sind schwierig abzuschätzen. In der Regel wird der durchschnittliche Ertrag der letzten Jahre gewichtet, wobei der aktuellen Entwicklung Rechnung getragen wird.
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-18'198.85	-75'000.00	56'801.15	Die Abrechnung der innerkantonalen Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	31'667.40	6'000.00	25'667.40	Die Abrechnung der innerkantonalen Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-16'410.55	-1'000.00	-15'410.55	Die Abrechnung der innerkantonalen Steuerausscheidungen hängen stark von der Veranlagungstätigkeit des Kantons ab.

9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	165'703.35	218'000.00	-52'296.65	Durch geringere Investitionen mussten weniger Darlehen aufgenommen werden, zudem sind die Zinssätze rückläufig.
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	63'107.75	77'300.00	-14'192.25	Der effektive Zinssatz ist von 1,9 % auf 1,51 % gesunken (siehe Kto 3401.00), hingegen höhere Bestände der Spezialfinanzierungen durch bessere Abschlüsse der Eigenwirtschaftsbetriebe.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-244'932.91	-352'300.00	107'367.09	Einerseits Rückgang des internen Zinssatzes (siehe Kto 3401.00) und zudem ist das zu verzinsende Verwaltungsvermögen durch geringere Investitionen im Vorjahr tiefer als angenommen.
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	138'213.89	173'900.00	-35'686.11	Tieferer interner Zinssatz (1,51 % anstatt 1,9 %, siehe Kto 9610.3401.00).
9690	Finanzvermögen, Übriges				
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV	-142'800.00	-110'000.00	-32'800.00	Buchgewinn auf den als Sacheinlage in den Forstbetrieb eingebrachten Fahrzeuge sowie Verkauf bzw. Eintausch von Fahrzeug Werkbetrieb.
9999	Abschluss				
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'572'433.31	90'100.00	2'482'333.31	Höherer Ertragsüberschuss als angenommen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	3'546'789.22	751'437.52 2'795'351.70	3'456'500	717'100 2'739'400	3'297'790.57	904'275.74 2'393'514.83
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'655'394.27	477'099.91 1'178'294.36	1'645'800	528'200 1'117'600	1'570'705.30	477'735.73 1'092'969.57
2	Bildung Nettoergebnis	13'800'178.56	1'483'967.13 12'316'211.43	12'801'100	713'400 12'087'700	13'504'456.15	1'221'525.46 12'282'930.69
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'734'853.17	381'244.96 1'353'608.21	1'645'600	373'400 1'272'200	1'741'394.96	405'707.55 1'335'687.41
4	Gesundheit Nettoergebnis	2'004'234.76	50'000.00 1'954'234.76	1'660'500	50'000 1'610'500	2'156'303.20	50'000.00 2'106'303.20
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	5'401'309.30	5'024'658.82 376'650.48	5'312'800	2'912'000 2'400'800	5'075'308.19	2'945'482.23 2'129'825.96
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'936'725.89	847'307.09 1'089'418.80	1'961'900	866'700 1'095'200	2'141'900.52 1'458'792.14	3'600'692.66
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'836'349.79	1'611'429.79 224'920.00	2'119'000	1'856'500 262'500	1'825'033.20	1'547'034.98 277'998.22
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	165'163.77 430'257.43	595'421.20	163'400 425'200	588'600	948'148.75 519'249.57	1'467'398.32
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	410'628.54 23'430'865.62	23'841'494.16	591'900 22'250'800	22'842'700	2'996'855.92 21'942'317.12	24'939'173.04
Total Aufwand / Ertrag		32'491'627.27	35'064'060.58	31'358'500	31'448'600	35'257'896.76	37'559'025.71
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'572'433.31		90'100		2'301'128.95	
Total		35'064'060.58	35'064'060.58	31'448'600	31'448'600	37'559'025.71	37'559'025.71

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	35'064'060.58	35'064'060.58	31'448'600	31'448'600	37'559'025.71	37'559'025.71
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'546'789.22	751'437.52	3'456'500	717'100	3'297'790.57	904'275.74
	Nettoergebnis		2'795'351.70		2'739'400		2'393'514.83
01	Legislative und Exekutive	399'046.47		405'800	2'000	381'323.96	
	Nettoergebnis		399'046.47		403'800		381'323.96
0110	Legislative	79'039.20		94'200		100'358.20	
	Nettoergebnis		79'039.20		94'200		100'358.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	33'370.50		36'800		38'791.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'880.30		2'400		1'922.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	196.30		400		207.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.10		400		325.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					16.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	453.80		1'000		939.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'946.30		13'900		14'573.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'109.75		19'800		26'473.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	13'104.15		13'600		12'898.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'178.00		4'400		3'883.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		327.40	
0120	Exekutive	320'007.27		311'600	2'000	280'965.76	
	Nettoergebnis		320'007.27		309'600		280'965.76
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	187'250.00		199'600		190'136.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.65		12'900		10'800.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'358.00		20'000		20'565.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'430.25		2'300		1'269.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'759.75		2'200		1'894.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	545.15		700		760.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			7'000		2'278.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'212.80		9'700		6'549.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'670.25		1'900		2'737.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'968.07		29'400		25'329.21	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'750.00		23'000		15'054.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'212.35		1'000		1'374.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'250.00		1'900		2'213.95	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				2'000		
02	Allgemeine Dienste	3'147'742.75	751'437.52	3'050'700	715'100	2'916'466.61	904'275.74
	Nettoergebnis		2'396'305.23		2'335'600		2'012'190.87
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	796'799.43	317'813.02	859'800	293'600	809'967.11	317'904.74
	Nettoergebnis		478'986.41		566'200		492'062.37
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	528'247.50		542'400		532'144.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'503.45		34'900		34'343.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'292.00		65'500		62'617.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'165.55		6'200		5'962.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'525.10		5'900		5'789.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'576.35		8'800		10'097.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'470.25		5'000		3'270.10	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	290.00				50.00	
3100.00	Büromaterial	306.15		200		260.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800		368.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	198.00		200		198.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'037.25		6'000		6'496.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'271.94		40'300		32'868.79	
3130.21	ICT-Support	24'291.00		5'000		9'333.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'621.55		17'000		5'209.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'068.05					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			100		87.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	42'946.65		47'900		43'889.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100		21.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	190.00		3'000		2'127.99	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'274.44		40'000		28'525.28	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	22'524.20		30'000		26'303.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		700.00		1'600		1'190.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'746.65		9'000		17'293.61
4290.00	Übrige Entgelte		316.90				
4390.00	Übrige Erträge		21.37				15.08
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		181'004.95		174'000		28'160.10
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern						154'218.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		58'919.65		48'000		39'324.50
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		29'898.80		30'000		30'160.30
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		32'204.70		31'000		47'542.40
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'849'622.01	303'315.80	1'697'800	315'200	1'656'685.99	445'286.65
	Nettoergebnis		1'546'306.21		1'382'600		1'211'399.34
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	788'755.70		809'000		782'321.50	
3049.00	Übrige Zulagen	144.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'661.85		53'500		49'406.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'484.45		101'700		98'893.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'870.50		9'300		8'445.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'926.90		9'000		8'143.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'972.10		11'300		13'400.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	29'903.75		32'400		29'067.90	
3091.00	Personalwerbung	3'038.13		4'100		2'703.82	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'968.07		14'200		12'428.40	
3100.00	Büromaterial	11'715.23		10'200		16'056.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'131.33				3'532.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'788.70		3'800		6'282.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'133.85		6'300		3'512.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	16'535.88		15'000		6'546.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62.70					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'468.80		2'400		4'439.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	186'148.33		65'000		62'509.86	
3130.21	ICT-Support	68'811.75		39'000		51'248.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	178'284.54		189'000		198'708.62	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	231'529.59		192'900		179'941.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'024.65		13'600		13'606.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	325.00		500		795.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	503.50		2'000		215.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	46'009.80		36'300		37'941.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'637.75		16'800		16'413.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	17'400.76		15'000		14'766.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'424.80		2'600		3'513.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	25'775.00		36'700		25'775.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'184.10		6'200		6'071.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		135'455.00		150'000		244'779.20
4210.02	Einmess- und Kontrollgebühren Bauamt		72'919.25		65'000		71'481.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'124.75		1'000		4'262.05
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		55'575.85				80'667.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				400		1'350.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'352.45		23'000		6'987.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'888.50		69'800		28'259.40
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000		7'500.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	501'321.31	130'308.70	493'100	106'300	449'813.51	141'084.35
	Nettoergebnis		371'012.61		386'800		308'729.16
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285.30					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18.30					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.90					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.15					
3099.00	Übriger Personalaufwand	32.30					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'052.91		4'400		15'244.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	832.40		4'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'098.70		1'500		8'725.15	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	198.90					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	87'144.65		80'500		84'392.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'798.80		3'600		887.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'053.70		8'600		8'598.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'203.80		100'600		87'642.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'096.10		2'500		173.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	150.00		200		150.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'087.00		1'100		1'086.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	156'445.00		157'700		158'157.69	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'796.00		13'800		7'796.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'353.00		16'400		17'779.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'152.65					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	94'511.45		97'700		59'180.17	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'572.10		5'300		22'869.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'010.60		30'100		31'427.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		550.00		500		9'110.90
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		70'176.00		64'200		70'176.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000		7'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'655'394.27	477'099.91	1'645'800	528'200	1'570'705.30	477'735.73
	Nettoergebnis		1'178'294.36		1'117'600		1'092'969.57
11	Öffentliche Sicherheit	101'224.55	11'729.93	106'300	13'200	103'447.65	10'671.70
	Nettoergebnis		89'494.62		93'100		92'775.95
1110	Polizei	101'224.55	11'729.93	106'300	13'200	103'447.65	10'671.70
	Nettoergebnis		89'494.62		93'100		92'775.95
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'200		57.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'626.55		38'000		37'710.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			600		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	66'598.00		66'000		65'380.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'809.93		6'600		6'531.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		440.00		600		160.00
4270.00	Bussen		5'480.00		6'000		3'980.00
4499.00	Übrige Finanzerträge						.70
12	Rechtssprechung	31'706.95	18'810.80	32'600	16'000	33'279.15	23'393.15
	Nettoergebnis		12'896.15		16'600		9'886.00
1200	Rechtssprechung	31'706.95	18'810.80	32'600	16'000	33'279.15	23'393.15
	Nettoergebnis		12'896.15		16'600		9'886.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	565.00		400		1'287.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'066.80		20'200		19'750.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'325.10		1'300		1'350.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	125.50		200		110.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	211.25		200		227.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	570.00		1'200		1'052.00	
3100.00	Büromaterial	756.65		2'500		953.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					56.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	127.60		600			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	648.60				525.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'572.60		3'900		1'226.00	
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	40.80		500		116.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	497.05					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'162.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00				2'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'332.00		4'000		7'241.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'478.80		12'000		16'152.15
14	Allgemeines Rechtswesen	815'451.98	90'515.18	754'100	87'500	751'791.58	104'968.50
	Nettoergebnis		724'936.80		666'600		646'823.08
1400	Allgemeines Rechtswesen	815'451.98	90'515.18	754'100	87'500	751'791.58	104'968.50
	Nettoergebnis		724'936.80		666'600		646'823.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'152.45		164'500		157'217.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'546.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'938.40		10'600		10'070.10	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-1'244.30					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200.05		11'400		9'735.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'110.40		1'900		1'768.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'065.50		1'800		1'693.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-199.25					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'915.55		2'900		3'047.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'940.00		3'000		250.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3100.00	Büromaterial	234.40		500		55.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		1'185.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					67.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'828.98		41'200		32'528.58	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'297.20		1'300		1'292.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10.10				10.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					754.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	44.10		100		328.70	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	38'185.20		34'000		40'170.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	529.00		1'500		464.00	
3612.01	Entschädigung Betreibungsamt	-2'237.75		30'700		9'142.00	
3612.02	Entschädigung Zivilstandskreis Bülach	34'795.00		31'400		34'673.00	
3612.03	Entschädigung Kindes- und Erwachsenenschutz KESB	260'884.35		274'700		291'775.25	
3612.04	Entschädigung Organisation Berufsbeistandschaften	174'827.80		139'900		153'893.60	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	771.00		800		772.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	950.00		800		896.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		89'300.18		86'000		90'776.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'215.00		1'500		1'820.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'372.30
15	Feuerwehr	579'993.64	334'705.50	656'000	376'400	534'341.54	310'770.83
	Nettoergebnis		245'288.14		279'600		223'570.71
1500	Feuerwehr	245'288.14		279'600		223'570.71	
	Nettoergebnis		245'288.14		279'600		223'570.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'492.15		5'100		5'093.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	288.50		400		327.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27.25		100		26.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46.05		100		55.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3100.00	Büromaterial			100			
3170.00	Reisekosten und Spesen	720.00		800		720.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	10'381.00		10'400		10'382.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	229'333.19		262'500		206'966.46	
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	334'705.50	334'705.50	376'400	376'400	310'770.83	310'770.83
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'122.90		32'800		30'797.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'757.50		109'000		101'626.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'327.55		1'200		1'085.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.20				7.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	212.05		200		183.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.15				6.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'113.65		18'500		7'161.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'579.35		10'000		8'001.70	
3100.00	Büromaterial	143.50		200		223.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'655.24		10'000		10'255.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	283.75		300			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'725.00		2'000		1'855.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'698.37		12'500		10'587.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'736.64		25'000		10'011.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			400		449.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'100.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'019.42		3'000		2'668.13	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	264.00		500		164.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'771.45		9'000		7'374.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					349.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'402.98		28'000		26'325.92	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'760.00		13'800		13'760.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'880.00		3'100		2'048.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	555.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'210.20		43'500		22'454.13	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	53'376.00		53'400		53'376.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'077.85		15'000		23'949.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		82'996.15		89'900		74'922.07
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		14'298.31		9'000		4'932.85
4690.00	Übriger Transferertrag		229'333.19		262'500		206'966.46
16	Verteidigung	127'017.15	21'338.50	96'800	35'100	147'845.38	27'931.55
	Nettoergebnis		105'678.65		61'700		119'913.83
1610	Militärische Verteidigung	21'113.70	4'993.00	14'800	3'500	28'525.18	1'000.00
	Nettoergebnis		16'120.70		11'300		27'525.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000		753.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500		125.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300		3'332.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'135.05				10'792.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	331.65				1'863.83	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'647.00		11'600		11'649.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			400			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'993.00		3'500		1'000.00
1619	Regionale Schiessanlage	14'288.15	16'345.50	7'500	16'600	40'567.60	16'531.55
	Nettoergebnis	2'057.35		9'100			24'036.05
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	666.75					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'126.85		2'000		1'940.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					595.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	990.80		300		901.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	530.90					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'409.65		4'800		37'130.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'302.05		400			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'261.15					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'012.50		1'000		1'080.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'333.00		15'400		15'450.70
1620	Zivilschutz	91'615.30		74'500	15'000	78'752.60	10'400.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoergebnis		91'615.30		59'500		68'352.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					375.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'941.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'447.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'013.30		1'000		8'971.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					904.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					159.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'178.00		2'200		2'661.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'156.85					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	53'814.90		56'300		50'892.05	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate			15'000		10'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	452.25					
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten				15'000		10'400.00
2	BILDUNG	13'800'178.56	1'483'967.13	12'801'100	713'400	13'504'456.15	1'221'525.46
	Nettoergebnis		12'316'211.43		12'087'700		12'282'930.69
21	Obligatorische Schule	12'869'216.43	1'428'567.18	12'046'100	664'400	12'756'463.86	1'155'052.51
	Nettoergebnis		11'440'649.25		11'381'700		11'601'411.35
2110	Kindergarten	1'268'531.92	54'000.00	1'247'200	8'000	1'187'622.57	38'171.00
	Nettoergebnis		1'214'531.92		1'239'200		1'149'451.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	123'850.45		148'700		121'180.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-384.78					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	274'676.50		217'900		228'943.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	.01					
3042.00	Verpflegungszulagen	2'570.50		2'100		2'120.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'430.85		28'800		22'004.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'161.70		44'500		40'827.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'234.45		4'300		3'634.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'924.65		4'100		3'713.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'841.05		7'300		5'766.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'970.65		11'700		2'411.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'625.20		2'600		1'740.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	46.00		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	5'990.43		8'800		1'792.53	
3104.02	Schulmaterial	11'511.53		9'600		15'520.09	
3105.00	Lebensmittel	171.30		500		133.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	799.30		1'000		804.90	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'357.00		4'700		478.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	368.95		800		55.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'463.00		2'700		1'168.50	
3171.01	Projekte + Projektwochen	9'205.55		14'100		4'699.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	190.10		100			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'895.00		2'800		1'895.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	735'871.63		724'700		728'734.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'871.95		3'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	888.95		700			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		54'000.00		8'000		38'171.00
2120	Primarstufe	4'175'298.89	117'850.35	4'087'600	36'300	3'818'568.56	48'456.30
	Nettoergebnis		4'057'448.54		4'051'300		3'770'112.26
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	203'608.95		162'500		186'918.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-583.47				-1'350.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	424'143.65		438'000		428'017.75	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-39'321.34				-13'751.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'734.10		4'000		3'718.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'341.50		46'100		38'561.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-131.50					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'675.60		66'300		67'629.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'583.60		6'800		6'334.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'122.35		6'500		6'485.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'443.50		11'700		9'861.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'842.75		33'900		22'814.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'516.62		7'900		7'335.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'778.95		2'000			
3104.01	Lehrmittel	57'358.62		56'200		53'536.21	
3104.02	Schulmaterial	47'120.73		43'700		48'556.33	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	20'976.43		22'800		18'205.76	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel	1'527.60		1'500		751.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'813.40		5'100		4'412.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'538.01		6'700		15'708.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'055.00		3'200		2'250.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'034.15		8'000		3'362.67	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	287.32		1'000		498.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'544.60		1'100		210.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'582.10		28'800		19'480.75	
3171.01	Projekte + Projektwochen	25'622.12		32'000		18'744.27	
3171.02	Skilager	22'463.65		30'000		21'381.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	65.80		100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'169.00		49'500		32'687.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'487.50		3'900		3'769.50	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	3'022'878.25		2'885'300		2'795'564.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	131'736.70		110'000		16'872.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'615.85		11'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'666.80		2'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'896.60		28'300		30'399.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'864.75				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'089.00		8'000		18'057.00
2130	Sekundarstufe	2'097'088.08	79'259.30	2'078'100	31'900	1'904'043.89	33'652.20
	Nettoergebnis		2'017'828.78		2'046'200		1'870'391.69
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'317.35		19'700		9'916.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-85.10					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'975.35		44'000		82'061.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-.02					
3042.00	Verpflegungszulagen	590.65		400		713.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'209.70		4'900		5'031.95	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-5.45					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'158.50		4'200		5'189.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	941.80		800		680.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	991.00		700		846.00	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-.85					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	756.35		1'300		883.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	36'905.68		42'100		15'769.24	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'399.34		3'200		2'950.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	447.60		1'000			
3104.01	Lehrmittel	59'463.25		54'300		66'134.39	
3104.02	Schulmaterial	28'710.61		29'800		38'703.20	
3104.03	Verbrauchsmaterial TTG & BG (Gestalten)	18'272.54		21'900		16'886.41	
3104.05	Lehrmittel und Verbrauchsmaterial Profil- und Wahlfächer	4'870.34		5'000		3'979.47	
3105.00	Lebensmittel	14'613.15		15'500		11'158.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'996.90		8'200		47'167.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	13'327.33		9'800		5'314.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'968.80		9'900		560.55	
3130.22	Schülerkurse	5'880.00		6'300		4'060.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'872.70		8'400		9'243.23	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	280.00		3'500		1'501.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'385.50		8'900		2'622.90	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'787.30		49'400		36'725.25	
3171.01	Projekte + Projektwochen	19'895.55		37'100		16'460.47	
3171.02	Skilager	25'482.21		30'000		22'677.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	116.45		200		472.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'571.00		20'800		18'571.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'077.00		1'300		1'077.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	1'519'858.35		1'472'400		1'374'327.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'992.00		72'000		56'809.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	67'200.00		85'000		45'550.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'620.70		5'100			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'244.50		1'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'259.30		31'900		33'652.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		36'000.00				
2140	Musikschulen	108'529.54		120'000		217'021.59	
	Nettoergebnis		108'529.54		120'000		217'021.59
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					109'303.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	108'529.54		120'000		107'718.59	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	2'858'508.91	867'663.67	2'169'200	277'000	3'014'253.28	800'595.15
	Nettoergebnis		1'990'845.24		1'892'200		2'213'658.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	21'148.00		10'000		42'715.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	702'537.70		730'000		787'671.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'004.70				-23'175.60	
3049.00	Übrige Zulagen	6'969.90		2'000		3'092.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'253.70		47'500		49'732.40	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile	-35.35				-220.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'396.95		53'100		49'401.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'409.85		8'300		9'093.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'225.30		7'900		8'377.55	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK	-5.65				-37.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'249.80		10'100		13'731.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'130.70		6'000		7'380.15	
3091.00	Personalwerbung	1'462.20					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'297.51		2'700		2'379.90	
3100.00	Büromaterial	139.44					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'849.60		45'500		75'329.73	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'368.40				4'554.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'547.90				17'554.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'786.15		1'000		2'153.40	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					1'183.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	297'663.35		244'200		261'503.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'302.37		1'100		106'822.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'069.60		1'500		9'057.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'207.05		12'500		11'976.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	91.00		200		296.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'393.70					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	17'584.95		12'400		6'873.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	161'967.31		53'000		257'623.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	436.80		2'600		1'725.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	157'329.60		160'000		156'747.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'204.55				6'262.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'256.05		1'500		2'581.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'723.00		12'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	717'362.22		660'000		699'858.92	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'500			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'947.00		16'900		16'947.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'162.11				244.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	522'149.65		52'500		421'361.48	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'640.00		1'700		3'112.50	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	291.20				341.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'237.80				3'587.85
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		12'412.00		10'000		36'801.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		38'729.74		15'000		37'252.50
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		22'374.98		56'000		43'750.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		791'909.15		196'000		679'203.80
2180	Tagesbetreuung	386'195.85	260'991.30	393'700	246'000	380'783.55	208'197.50
	Nettoergebnis		125'204.55		147'700		172'586.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'424.35		229'500		217'209.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'380.00		4'000		4'230.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'531.55		17'600		13'835.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'066.75		23'400		21'007.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'753.15		2'600		2'429.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'479.25		2'500		2'326.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'207.00		4'500		4'068.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	993.00		4'000		240.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	778.60		1'100		859.25	
3100.00	Büromaterial	674.75		700		1'074.18	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'981.35		3'000		2'229.31	
3105.00	Lebensmittel	41'332.43		31'000		40'225.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'059.82		1'500		1'545.05	
3113.00	Anschaffung Hardware	220.85		200			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'385.05		4'500		18'399.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'316.15		16'200		13'361.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'300			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'840.10		12'700		8'835.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	839.20		1'000		798.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'500.00				1'170.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	304.00		400		315.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'128.50		30'000		26'624.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		256'363.00		242'000		203'967.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		248.30				
4390.00	Übrige Erträge		4'380.00		4'000		4'230.00
2190	Schulleitung	576'352.16	1'816.35	560'700	2'000	761'092.65	291.20
	Nettoergebnis		574'535.81		558'700		760'801.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'073.00		90'700		92'864.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					625.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'600.85		9'700		4'714.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'221.70					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.15		1'500		490.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	747.85		1'400		820.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	110.70		2'500		5.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'300.45		22'000		25'198.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'184.00		1'100		70'663.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	768.65					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'344.05		12'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00		1'100		182'594.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'061.03		16'500		28'935.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'185.10		2'500		2'098.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					120.00	
3611.01	Lohnkostenanteil Kanton	439'054.63		399'200		351'961.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'816.35		2'000		291.20
2191	Schulverwaltung	398'975.18	205.00	392'900		385'775.05	
	Nettoergebnis		398'770.18		392'900		385'775.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'598.90		240'700		241'873.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'151.40		15'500		14'650.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'412.80		33'300		32'045.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'624.05		2'700		2'572.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'319.90		2'600		2'464.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'275.05		4'200		4'432.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'314.00		11'900		9'775.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		200			
3100.00	Büromaterial	2'396.55		4'000		1'795.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		72.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	403.00		500		403.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27.89		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'117.25		3'900		8'852.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'042.49		47'900		60'913.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'058.95		6'000		5'923.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'120.95		7'100			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			11'000			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	12'012.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		205.00				
2192	Volksschule Sonstiges	999'735.90	46'781.21	996'700	63'200	1'087'302.72	25'689.16
	Nettoergebnis		952'954.69		933'500		1'061'613.56
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					365.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'045.15		203'800		201'397.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-890.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	16'309.35		33'300		16'038.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'750.65		17'600		12'920.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-57.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'392.80		24'900		24'141.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'516.35		2'600		2'285.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'195.00		2'500		2'173.05	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-9.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'638.55		4'500		3'459.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'255.85		15'400		6'208.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	4'800.20		3'700		14'933.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'558.40		20'000		22'394.49	
3100.00	Büromaterial	179.60		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'099.20				743.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					1'214.10	
3104.01	Lehrmittel			500		3'311.91	
3104.02	Schulmaterial	1'718.95		2'000		2'217.85	
3104.04	Turn- und Sportmaterial	10'108.50		19'800		13'896.15	
3105.00	Lebensmittel	3'685.90		5'000		4'658.15	
3106.00	Medizinisches Material	709.70		1'900		367.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	169.90		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'169.20					
3113.00	Anschaffung Hardware					22'038.79	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'675.61		28'500		29'282.73	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'139.60		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'295.55		3'700		2'886.40	
3130.20	Transporte	99'723.05		146'900		213'940.65	
3130.21	ICT-Support	7'991.95		8'200		6'610.80	
3130.22	Schülerkurse	1'169.40		1'300		3'090.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'998.15		3'500		3'034.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'516.97		9'300		10'881.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'554.00		16'500		16'432.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	650.15		39'100		41'607.49	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'533.85		700		771.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'288.57		6'000		9'129.21	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					280.51	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			200			
3162.00	Raten für operatives Leasing	31'649.88					
3170.00	Reisekosten und Spesen	58.80		300		150.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					116.49	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'341.02		83'300		74'599.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'320.00		15'200		15'420.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	252'486.95		197'000		205'027.45	
3612.20	Schülertransporte HPS	98'680.15		75'400			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'359.00		2'800		165.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					100'068.35	
4231.00	Kursgelder		23'301.96		38'200		23'274.16
4250.00	Verkäufe		6'480.00		1'500		2'415.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'090.50				
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'108.50		19'800		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'800.25		3'700		
22	Sonderschulen	879'049.70	7'830.00	702'900	10'000	697'944.00	7'850.00
	Nettoergebnis		871'219.70		692'900		690'094.00
2200	Sonderschulen	879'049.70	7'830.00	702'900	10'000	697'944.00	7'850.00
	Nettoergebnis		871'219.70		692'900		690'094.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	443'000.25		476'500		335'306.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	436'049.45		226'400		362'638.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'830.00		10'000		7'850.00
29	Übriges Bildungswesen	51'912.43	47'569.95	52'100	39'000	50'048.29	58'622.95
	Nettoergebnis		4'342.48		13'100	8'574.66	
2990	Bildung, übriges	51'912.43	47'569.95	52'100	39'000	50'048.29	58'622.95
	Nettoergebnis		4'342.48		13'100	8'574.66	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'365.00		7'400		6'864.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'261.50		28'000		28'683.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'792.55		2'200		1'510.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	222.25		300		186.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	286.10		300		254.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'007.03		8'500		6'875.19	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'943.00		5'000		5'520.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	760.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	275.00		300		155.00	
4231.00	Kursgelder		38'774.00		32'000		52'814.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'795.95		7'000		5'808.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'734'853.17	381'244.96	1'645'600	373'400	1'741'394.96	405'707.55
	Nettoergebnis		1'353'608.21		1'272'200		1'335'687.41
31	Kulturerbe	84'518.69	240.00	78'300		51'057.50	
	Nettoergebnis		84'278.69		78'300		51'057.50
3110	Museen und bildende Kunst	65'644.79	240.00	58'300		44'332.65	
	Nettoergebnis		65'404.79		58'300		44'332.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'993.00		15'000		14'144.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					866.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120.85		100		121.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	91.00		100		108.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.25		100		20.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	84.00		800		2'500.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'246.34		5'000		18.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	523.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					389.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'033.15		1'200		902.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'256.20		3'000		2'685.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	652.15		700		619.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'798.05		15'000		3'535.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	891.30				1'129.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'277.00		17'300		17'277.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	659.50					
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		240.00				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	18'873.90		20'000		6'724.85	
	Nettoergebnis		18'873.90		20'000		6'724.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter					105.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'873.90		20'000		6'619.85	
32	Kultur, übrige	237'123.79	30'021.75	231'200	29'700	226'088.06	29'644.10
	Nettoergebnis		207'102.04		201'500		196'443.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	163'555.29	29'906.75	164'300	29'500	161'076.25	29'584.10
	Nettoergebnis		133'648.54		134'800		131'492.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'558.45		101'400		107'319.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'618.05		6'500		6'577.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'242.60		7'800		7'399.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'207.00		1'100		1'223.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'056.35		1'100		1'116.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'491.40		1'700		2'091.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'336.20		1'200		440.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	190.15				525.70	
3100.00	Büromaterial	2'691.10		3'500		2'429.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'743.64		3'300		2'167.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	21'654.30		22'000		21'574.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					226.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	699.90		2'500		773.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'789.75		10'300		6'620.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	276.40		1'000		590.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'275.00		1'500		1'488.85
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'336.00		10'000		10'246.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'295.75		1'000		849.25
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	71'568.50	115.00	64'900	200	63'011.81	60.00
	Nettoergebnis		71'453.50		64'700		62'951.81
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'532.30		21'600		20'365.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'281.60		1'300		1'205.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'594.40		2'600		2'391.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	241.20		300		220.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	204.50		200		202.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	288.80		400		365.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	336.00		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'706.30		10'000		7'812.92	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'673.60		23'500		25'090.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'937.00		3'000		4'410.89	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	772.80				947.50	
4250.00	Verkäufe		115.00		200		60.00
33	Medien	64'290.20	22'380.00	66'900	23'600	63'999.82	22'700.00
	Nettoergebnis		41'910.20		43'300		41'299.82
3320	Massenmedien	64'290.20	22'380.00	66'900	23'600	63'999.82	22'700.00
	Nettoergebnis		41'910.20		43'300		41'299.82
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'820.00		18'900		18'825.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	825.70		1'200		826.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	114.30		200		98.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131.80		200		138.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					27.80	
3100.00	Büromaterial	688.50		500		761.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	33'135.20		35'800		34'070.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'038.20		1'000		674.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'936.50		9'100		7'977.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00				600.00	
4250.00	Verkäufe		2'960.00		4'300		3'280.00
4290.00	Übrige Entgelte		19'420.00		19'300		19'420.00
34	Sport und Freizeit	1'348'920.49	328'603.21	1'269'200	320'100	1'400'249.58	353'363.45
	Nettoergebnis		1'020'317.28		949'100		1'046'886.13
3410.00	Sport	1'032'755.27	49'019.41	932'700	33'600	1'005'818.70	38'328.31
	Nettoergebnis		983'735.86		899'100		967'490.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'306.60				3'058.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	303.85					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	75.45				17.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48.50					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87.90					
3099.00	Übriger Personalaufwand	246.77					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'579.24		30'000		39'943.79	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					484.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'371.74				490.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					80.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58'554.08		48'000		48'913.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'860.69		3'000		2'666.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'279.02				2'835.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'591.00		4'400		4'360.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	402.50					
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	18'761.03		11'000		8'089.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'396.11		60'400		77'841.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	812.67		5'000		4'460.04	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	389.01		2'500		715.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'239.09				367.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	28'381.00		28'400		28'380.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	318'719.00		334'100		334'053.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'126.85		14'100		14'126.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und ZV	117'095.00		117'100		117'094.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	121'696.22		119'500		139'698.74	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					450.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	221'431.95		155'200		176'915.41	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					777.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'950.49		8'000		8'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'240.13				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-.01				
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		34'720.00		25'000		29'039.71
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				600		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'108.80				1'288.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3419.00	Regionales Schwimmbad	279'583.80	279'583.80	286'500	286'500	315'035.14	315'035.14
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300		746.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'663.55		119'000		119'275.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'170.40		7'700		6'107.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'599.35		5'800		12'450.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'195.85		2'200		2'562.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'144.50		1'300		1'108.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'351.15		1'300		1'817.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		1'800		880.00	
3091.00	Personalwerbung	1'240.24		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	851.54		2'000		2'507.48	
3100.00	Büromaterial			400		194.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'270.44		16'200		24'124.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					29.62	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'532.64				10'027.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	290.52		500		816.30	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'077.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'049.50		65'000		60'820.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'213.81		2'750		3'359.28	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'232.10		1'500		1'175.81	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'009.45		1'750		2'993.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'818.14		5'600		11'371.87	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'140.75		13'900		10'857.47	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'330.66		3'500		1'646.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'007.81		7'000		3'749.54	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'970.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	117.45		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	244.80		600		313.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'809.35		20'600		28'213.75	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'955.00		3'000		4'835.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44.80					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		99'233.96		110'000		108'436.64
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'600.40		2'000		2'519.98
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		56'053.22		55'000		64'379.78
4690.00	Übriger Transferertrag		121'696.22		119'500		139'698.74
3420	Freizeit	36'581.42		50'000		79'395.74	
	Nettoergebnis		36'581.42		50'000		79'395.74
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'632.40		5'000		989.05	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					105.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'548.40		1'500		547.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'684.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'672.85		3'000		12'564.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	250.00				4'072.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'053.45		6'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'356.45		300			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'067.87		27'500		56'432.19	
4	GESUNDHEIT	2'004'234.76	50'000.00	1'660'500	50'000	2'156'303.20	50'000.00
	Nettoergebnis		1'954'234.76		1'610'500		2'106'303.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'380'139.10		1'057'000		1'540'073.40	
	Nettoergebnis		1'380'139.10		1'057'000		1'540'073.40
4120	Alters- und Pflegeheim Peteracker	389'000.00				496'600.00	
	Nettoergebnis		389'000.00				496'600.00
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	389'000.00				496'600.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	991'139.10		1'057'000		1'043'473.40	
	Nettoergebnis		991'139.10		1'057'000		1'043'473.40
3632.46	Beiträge an übrige Gemeinden Langzeitpflege	54'366.40		25'000		75'265.85	
3632.47	Beiträge an übrige Gemeinden Akut-/Übergangspflege					1'370.60	
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	429'359.35		520'000		490'376.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.42	Beiträge über Normdefizit an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	770.45					
3634.45	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Akut-/Übergangspflege			5'000			
3634.46	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	152'913.85		120'000		121'843.10	
3634.47	Beiträge an übrige öffentl. Unternehmungen Akut-/Übergangspflege			5'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	-88'792.95					
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege	413'971.80		300'000		336'713.20	
3635.47	Beiträge an übrige private Unternehmungen Akut-/Übergangspflege	831.60		5'000			
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege			5'000			
3636.40	Beiträge an beauftragte private Organisationen Langzeitpflege			72'000			
3636.46	Beiträge an übrige private Organisationen Langzeitpflege	27'718.60				17'903.70	
42	Ambulante Krankenpflege	508'281.48	50'000.00	494'000	50'000	497'604.80	50'000.00
	Nettoergebnis		458'281.48		444'000		447'604.80
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)	483'253.48		469'000		472'924.80	
	Nettoergebnis		483'253.48		469'000		472'924.80
3632.56	Beiträge an übrige Gemeinden für ambulante Krankenpflege	64.10					
3634.40	Beiträge an beauftragte öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege					530.80	
3634.50	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) ambulante Krankenpflege			280'000		265'079.89	
3634.54	Beiträge an beauftragte Leistungserbringer (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen			90'000		79'295.36	
3635.46	Beiträge an übrige private Unternehmungen Langzeitpflege					1'272.05	
3635.50	Beiträge an beauftragte private Unternehmungen ambulante Krankenpflege			96'000		123'070.15	
3635.56	Beiträge an übrige private Spitex ambulante Krankenpflege	149'324.68		3'000			
3636.50	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz)	254'462.70					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.54	Beiträge an beauftragte private Organisationen (Spitex-Verein Rafz) nichtpflegerische Leistungen	79'218.15					
3636.56	Beiträge an übrige private Organisationen für ambulante Krankenpflege (Spitex)	183.85				3'676.55	
4220	Rettungsdienste	19'028.00		19'000		18'680.00	
	Nettoergebnis		19'028.00		19'000		18'680.00
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	19'028.00		19'000		18'680.00	
43	Gesundheitsprävention	101'254.21		99'700		93'342.40	
	Nettoergebnis		101'254.21		99'700		93'342.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	31'871.90		35'600		32'249.80	
	Nettoergebnis		31'871.90		35'600		32'249.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'871.90		35'600		32'249.80	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	2'703.00		2'900		2'294.00	
	Nettoergebnis		2'703.00		2'900		2'294.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	401.00		500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'302.00		2'400		2'294.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	52'161.25		49'200		49'274.80	
	Nettoergebnis		52'161.25		49'200		49'274.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'564.40		4'800		4'752.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	303.65		400		295.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33.80		100		24.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48.45		100		49.70	
3106.00	Medizinisches Material	473.85		800		928.55	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	2'375.00		3'000		2'125.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'362.10		40'000		41'098.95	
4340	Lebensmittelkontrolle	14'518.06		12'000		9'523.80	
	Nettoergebnis		14'518.06		12'000		9'523.80
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'945.21		10'000		7'920.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'572.85		2'000		1'603.80	
49	Gesundheitswesen, übriges	14'559.97		9'800		25'282.60	
	Nettoergebnis		14'559.97		9'800		25'282.60
4900	Gesundheitswesen, übriges	14'559.97		9'800		25'282.60	
	Nettoergebnis		14'559.97		9'800		25'282.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'400.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'128.75				14'943.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'145.80		9'500		8'658.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	285.42		300		280.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'401'309.30	5'024'658.82	5'312'800	2'912'000	5'075'308.19	2'945'482.23
	Nettoergebnis		376'650.48		2'400'800		2'129'825.96
51	Krankheit und Unfall	208'230.75	208'230.75	277'000	277'000	186'855.45	186'855.45
5120	Prämienverbilligungen	208'230.75	208'230.75	277'000	277'000	186'855.45	186'855.45
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfebeziehende	206'811.05		275'000		184'069.15	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	1'419.70		2'000		2'786.30	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		132'671.90		237'000		138'807.20
4637.10	Rückerstattungen von Sozialhilfebeziehende		75'558.85		40'000		41'058.25
4637.13	Rückerstattungen EL-Beziehende (rechtmässige KVG-Prämie aus Nachlass)						6'990.00
52	Invalidität	1'181'260.89	853'885.40	1'177'000	823'500	1'275'045.56	930'093.05
	Nettoergebnis		327'375.49		353'500		344'952.51
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'173'460.89	853'885.40	1'157'500	823'500	1'257'045.56	930'093.05
	Nettoergebnis		319'575.49		334'000		326'952.51
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsford. EL (zu Unrecht bezogene Leistung)			2'500			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'071'528.00		1'100'000		1'212'060.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	101'932.89		55'000		44'985.56	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		745'676.00		773'500		876'892.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		104'089.00		50'000		52'820.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		4'120.40				381.05
5230	Invalidenheime	7'800.00		19'500		18'000.00	
	Nettoergebnis		7'800.00		19'500		18'000.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'800.00		19'500		18'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'283'121.21	901'837.50	1'043'700	727'000	1'127'733.40	764'715.70
	Nettoergebnis		381'283.71		316'700		363'017.70
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	4'480.80	6'979.50	12'000	6'000	17'493.10	6'215.00
	Nettoergebnis	2'498.70			6'000		11'278.10
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	4'480.80		12'000		4'871.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					12'621.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'979.50		6'000		6'215.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'271'906.81	894'858.00	1'025'000	721'000	1'103'859.50	758'500.70
	Nettoergebnis		377'048.81		304'000		345'358.80
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'188'679.00		975'000		1'049'513.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	83'227.81		50'000		54'346.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		879'786.00		700'000		691'833.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		14'806.00		20'000		18'001.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						48'326.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		266.00		1'000		340.70
5330	Leistungen an Pensionierte	4'233.60		4'200		3'880.80	
	Nettoergebnis		4'233.60		4'200		3'880.80
3064.00	Überbrückungsrenten	4'233.60		4'200		3'880.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	928'581.68	1'911'721.90	930'600	16'500	980'826.97	11'646.97
	Nettoergebnis	983'140.22			914'100		969'180.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	101'226.90	642.20	81'200	10'000	80'989.87	3'561.62
	Nettoergebnis		100'584.70		71'200		77'428.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'235.70		1'200		-427.33	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	99'991.20		80'000		81'417.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						80.44
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		642.20		10'000		3'481.18
5440	Jugendschutz	821'183.98	1'906'336.70	828'400	6'500	891'552.55	8'085.35
	Nettoergebnis	1'085'152.72			821'900		883'467.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	219.00		1'600		584.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'825.25		94'000		106'069.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'610.30		6'100		6'454.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'016.00		8'700		9'271.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	979.40		1'100		1'067.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	895.40		1'100		1'085.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'060.35		1'400		1'601.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'298.00		5'600		4'115.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				60.00	
3100.00	Büromaterial	72.45		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	460.67		3'000		122.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	205.70		300		235.00	
3105.00	Lebensmittel	6'036.00		7'000		7'258.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'334.80					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'228.20		7'000		46.85	
3113.00	Anschaffung Hardware					359.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'152.91		8'500		6'043.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			4'000		1'430.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'269.10		2'000		1'829.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	532.10		1'500		800.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	23.35					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	691'865.00		675'000		743'117.45	
4250.00	Verkäufe		6'742.00		6'500		8'085.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'899'594.70				
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	6'170.80	4'743.00	21'000		8'284.55	
	Nettoergebnis		1'427.80		21'000		8'284.55
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'170.80		21'000		8'284.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'743.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'797'114.77	1'148'983.27	1'881'500	1'068'000	1'501'846.81	1'052'171.06
	Nettoergebnis		648'131.50		813'500		449'675.75
5710	Beihilfen / Zuschüsse	129'401.00	91'974.00	88'000	61'600	89'042.00	62'409.05
	Nettoergebnis		37'427.00		26'400		26'632.95
3637.24	Beihilfen	112'925.00		68'000		71'150.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	16'476.00		20'000		17'892.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		87'329.00		61'600		62'140.05
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		4'645.00				269.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	493'117.88	288'413.25	600'000	187'200	479'442.27	234'763.05
	Nettoergebnis		204'704.63		412'800		244'679.22
3637.30	Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	232'556.03		250'000		289'634.32	
3637.34	Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	186'861.70		250'000		176'292.60	
3637.35	Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	73'700.15		100'000		13'515.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'530.00		17'200		10'195.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		73'700.15		100'000		13'515.35
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		138'458.15		35'000		162'052.95
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		67'724.95		35'000		48'999.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	745'747.64	758'390.72	776'100	810'000	559'818.59	723'527.56
	Nettoergebnis	12'643.08		33'900		163'708.97	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'823.40		25'200		11'077.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	96.00		200		57.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	392.35		800		21.70	
3104.01	Lehrmittel			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'678.25		10'000		13'452.64	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'045.10		5'000		7'590.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'430.55					
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	136'290.70		65'000		57'965.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'209.30		4'000		777.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	650.00		600		471.55	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	27'911.10		5'600		15'563.60	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	41'604.85		75'000		33'461.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		3'260.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	224'615.02		250'000		196'845.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	25'728.70		28'300		22'035.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	195'272.32		300'000		190'109.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'128.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'689.28		70'000		110'988.71
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		682'701.44		740'000		612'538.85
5790	Fürsorge, Übriges	428'848.25	10'205.30	417'400	9'200	373'543.95	31'471.40
	Nettoergebnis		418'642.95		408'200		342'072.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	46'560.00		46'700		46'560.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	242'875.60		223'600		208'748.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'786.70		17'400		16'513.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'388.00		23'300		22'423.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'134.60		3'100		2'617.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'999.20		2'900		2'777.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'559.55		3'800		4'091.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'504.05		2'000		280.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'378.10		3'000		2'453.60	
3100.00	Büromaterial					39.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	190.25					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	717.80		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	884.15		700		460.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88.05					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	614.30		5'600		55'752.05	
3130.21	ICT-Support	810.75		1'000			
3130.50	Integration IAZH Dienstleistungen Dritter FL/AS	1'134.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10'000			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'802.65		6'300		4'533.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'601.70		3'000		3'553.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	64.60		2'700		59.70	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	59'334.00		60'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'420.20		1'800		2'678.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'500		1'680.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				4'200		1'440.00
4390.00	Übrige Erträge		200.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'965.60				5'521.80
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		413.60				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'126.10		3'500		3'080.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						19'749.50
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	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'936'725.89	847'307.09	1'961'900	866'700	2'141'900.52	3'600'692.66
	Nettoergebnis		1'089'418.80		1'095'200	1'458'792.14	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	1'437'418.89	818'615.64	1'462'200	834'700	1'352'585.98	885'389.40
	Nettoergebnis		618'803.25		627'500		467'196.58
6150	Gemeindestrassen	1'437'418.89	818'615.64	1'462'200	834'700	1'352'585.98	885'389.40
	Nettoergebnis		618'803.25		627'500		467'196.58
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	365.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	667'552.50		658'500		608'523.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-60'967.30		-5'000		-360.00	
3049.00	Übrige Zulagen	19'637.80		19'100		17'533.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'611.90		43'600		40'552.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'693.75		72'300		71'084.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'041.00		12'000		12'901.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'482.50		7'300		6'820.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'643.45		8'000		10'451.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'858.15		12'000		10'502.78	
3091.00	Personalwerbung					407.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'576.05					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'500.37		29'000		13'749.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	37.25					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'429.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'072.45		19'000		10'319.38	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'687.60		5'000		5'562.54	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'179.85		1'500		908.37	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'624.00		78'000		54'674.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'175.43		10'300		9'695.07	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	418.15				9'277.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'823.40		6'300		6'293.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'293.00		5'000		2'869.00	
3141.10	Winterdienst	9'951.10		10'000		7'902.41	
3141.20	Strassenreinigung	4'921.35		15'000		5'618.78	
3141.30	Strassenbeleuchtung und -signale	40'554.90		30'000		20'242.41	
3141.40	Belagsarbeiten Gemeindestrassen	74'845.40		70'000		71'348.27	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.50	Übrige Unterhaltskosten (Böschungen)	9'297.70		15'000		12'678.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'324.43		25'000		31'168.77	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	843.20				1'851.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'582.75		9'100		6'212.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'818.65		13'000		7'831.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'272.50		3'500		2'429.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			12'000		13'403.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	215'588.61		222'700		205'881.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'112.00		34'000		43'209.50	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			8'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		6'000		4'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					9'860.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'430.38	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		6'000		11'320.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		16'080.53		12'500		13'190.13
4250.00	Verkäufe		157.40		2'000		1'591.61
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'468.27		5'000		8'318.49
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				7'000		4'483.83
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'249.53		11'000		7'162.06
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		480'861.47		470'000		478'905.72
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						450.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		297'438.44		322'000		362'270.06
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		9'360.00		5'200		9'017.50
62	Öffentlicher Verkehr	499'307.00	29'229.95	499'700	32'000	510'272.25	12'337.10
	Nettoergebnis		470'077.05		467'700		497'935.15
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	150'153.00		149'500		147'677.00	
	Nettoergebnis		150'153.00		149'500		147'677.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	150'153.00		149'500		147'677.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	321'146.00	1'512.70	319'800		350'928.60	1'507.10
	Nettoergebnis		319'633.30		319'800		349'421.50
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	8'074.00		8'100		8'074.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'269.00		800		2'260.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	310'803.00		310'900		340'594.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'512.70				1'507.10
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	28'008.00	27'717.25	30'400	32'000	11'666.65	10'830.00
	Nettoergebnis		290.75	1'600			836.65
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'008.00		30'400		11'666.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'337.25				
4250.00	Verkäufe		26'380.00		32'000		10'830.00
63	Verkehr, übrige						2'425.00
	Nettoergebnis					2'425.00	
6320	Luft- und Raumfahrt						2'425.00
	Nettoergebnis					2'425.00	
4490.00	Aufwertungen VV						2'425.00
64	Nachrichtenübermittlung		-538.50			279'042.29	2'700'541.16
	Nettoergebnis		538.50			2'421'498.87	
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]		-538.50			279'042.29	2'700'541.16
	Nettoergebnis		538.50			2'421'498.87	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					7'098.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					63'188.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					129'920.83	
3707.00	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte					43'687.19	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					11'178.19	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					3'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					20'969.33	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						334'605.71
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-538.50				4'073.72
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals						2'216'454.85
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						43'687.19
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						29'676.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.00	Interne Übertragungen						72'043.48
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'836'349.79	1'611'429.79	2'119'000	1'856'500	1'825'033.20	1'547'034.98
	Nettoergebnis		224'920.00		262'500		277'998.22
71	Wasserversorgung	621'618.93	611'180.41	692'800	676'200	524'504.85	509'161.96
	Nettoergebnis		10'438.52		16'600		15'342.89
7100	Wasserversorgung (allgemein)	10'438.52		16'600		15'342.89	
	Nettoergebnis		10'438.52		16'600		15'342.89
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'136.45		2'000		1'605.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			6'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'142.07		4'100		4'144.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'160.00		4'500		9'593.14	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	611'180.41	611'180.41	676'200	676'200	509'161.96	509'161.96
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			3'000		1'750.00	
3100.00	Büromaterial			500		522.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	881.96		2'000		447.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	289.73					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'895.61		5'000		2'587.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'969.18		7'000		7'767.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'720.46		16'000		14'266.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'247.65		1'700		1'709.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	366.00		600		366.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000			
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Quellen, Pumpstationen	23'070.13		17'500		30'989.92	
3143.02	Unterhalt Hydranten	11'079.98		20'000		18'241.36	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	49'634.84		30'000		46'792.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'557.49		45'000		46'336.26	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					304.98	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5.20				46.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	935.80		1'000		930.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'742.53		25'100		9'521.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'850.00		5'900		5'849.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	121'766.50		145'200		35'730.58	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	178'317.19		168'800		145'057.46	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	74'551.90		69'200		77'434.07	
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	62'498.26		101'400		53'711.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60.00		900		417.00
4240.01	Wasserzinsen		462'382.35		518'000		348'196.92
4240.02	Grundgebühren Wasserwerk		83'003.00		83'000		63'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'034.00		2'000		37'293.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		21'624.00		20'000		21'624.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43'077.06		52'300		38'030.24
72	Abwasserbeseitigung	573'453.23	573'453.23	716'500	716'500	588'361.64	588'361.64
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	573'453.23	573'453.23	716'500	716'500	588'361.64	588'361.64
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'690.84		4'000		3'269.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'021.44		40'000		7'310.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29.05				27.45	
3143.03	Unterhalt Leitungsnetz	106'534.74		90'300		83'132.38	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	71.70				76.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'782.00		29'300		42'071.24	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'608.00		12'600		2'608.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	348'483.05		425'600		379'746.16	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'303.56		38'300		30'046.31	
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	40'928.85		72'400		36'073.48	
4240.03	Kläargebühren		333'555.60		370'000		331'954.80
4240.04	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		129'384.95		120'000		128'170.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'596.35		2'000		3'485.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		91'410.28		211'500		112'938.99
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'506.05		13'000		11'811.54
73	Abfallwirtschaft	431'941.90	419'649.95	466'800	458'800	447'631.73	447'532.38
	Nettoergebnis		12'291.95		8'000		99.35
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	13'627.95	1'336.00	10'000	2'000	1'760.35	1'661.00
	Nettoergebnis		12'291.95		8'000		99.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'627.95		10'000		1'760.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'311.00		2'000		1'661.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		25.00				
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	418'313.95	418'313.95	456'800	456'800	445'871.38	445'871.38
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'612.50		2'700		2'568.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	701.55					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	908.00		1'500		1'105.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'065.30		17'900		14'708.23	
3130.70	Abfuhr- und Verbrennungskosten	146'117.75		170'000		154'160.30	
3130.73	Grüngutabfuhr	45'749.50		119'000		140'547.10	
3130.74	Häckseldienst	4'075.35		5'000		3'669.90	
3130.75	Altglasabfuhr	4'669.25		4'500		3'736.25	
3130.76	Altmetallabfuhr			1'500		683.20	
3130.77	Blech-/Aluminiumabfuhr	2'046.15		2'500		113.90	
3130.78	Papier- und Kartonabfuhr	11'473.05		16'000		15'342.55	
3130.79	Altölabfuhr			1'000		1'034.70	
3130.80	Bauschuttabfuhr	5'625.00		6'000		6'236.75	
3130.81	Altholzentsorgung	749.20					
3130.82	Kunststoffsammlung	20'520.70		10'000		21'440.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	17'764.25		9'000		4'597.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	297.65		300		282.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	18'208.50		11'500		12'278.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'846.70					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500		145.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	777.00		2'500		807.75	
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	53'463.49					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'434.15		41'000		29'250.77	
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	3'291.91		4'600		3'292.33	
4240.70	Grundgebühren Abfallwirtschaft		112'971.56		112'000		111'726.62
4240.71	Sackgebühren		166'060.12		160'000		159'185.27
4240.72	Sperrgutmarken		5'717.18		6'700		6'170.01
4240.73	Grüngutmarken		75'769.18		65'000		71'431.53
4240.74	Häckseldienst		3'783.00		4'000		4'067.53
4240.75	Altglas		9'326.99		11'500		11'475.82
4240.76	Einnahmen Entsorgungsgebäude		15'727.87		11'000		8'190.92
4240.77	Kunststoffsammlung		14'702.78		16'000		15'556.07
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		48.50		500		48.60
4270.00	Bussen		107.70				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				62'900		49'053.08
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'076.82				3'830.46
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'381.91				324.60
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'640.34		7'200		4'810.87
74	Verbauungen	21'355.40	741.00	28'000		20'822.18	73.00
	Nettoergebnis		20'614.40		28'000		20'749.18
7410	Gewässerverbauungen	21'355.40	741.00	28'000		20'822.18	73.00
	Nettoergebnis		20'614.40		28'000		20'749.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	595.00				73.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36.45				4.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.75				.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.85				.80	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	10'814.35		15'000		7'949.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'457.00		7'500		7'457.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'442.00		5'500		5'337.18	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		741.00				73.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'294.50		700		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'294.50		700		1'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'294.50		700		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'294.50		700		1'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'294.50		200			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'104.30		38'100		36'038.75	
	Nettoergebnis		14'104.30		38'100		36'038.75
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'104.30		38'100		36'038.75	
	Nettoergebnis		14'104.30		38'100		36'038.75
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					323.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'374.30		6'100		2'050.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					15'203.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			5'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'250.00		7'000		6'462.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'480.00		20'000		12'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	116'071.13	6'405.20	109'700	5'000	136'533.70	1'530.00
	Nettoergebnis		109'665.93		104'700		135'003.70
7710	Friedhof und Bestattung	116'071.13	6'405.20	109'700	5'000	136'533.70	1'530.00
	Nettoergebnis		109'665.93		104'700		135'003.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'614.35		15'000		15'578.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					185.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					231.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					136.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'307.60		5'700		6'656.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'401.95		36'000		33'744.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	169.95		200		161.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'520.56		6'000		1'910.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	270.60				18'139.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'048.90		2'500		5'123.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					158.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'133.00		1'500		1'706.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41'839.22		42'300		51'520.55	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	765.00		500		1'280.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'405.20		5'000		1'530.00
79	Raumordnung	56'510.40		66'400		70'140.35	
	Nettoergebnis		56'510.40		66'400		69'764.35
7900	Raumordnung	56'510.40		66'400		70'140.35	
	Nettoergebnis		56'510.40		66'400		69'764.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'652.00		10'000		13'843.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	219.50		600		529.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00		100		72.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.05		100		89.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'090.00		2'500		2'114.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'994.40		8'000		2'372.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'828.10		5'000		11'312.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	98.05				330.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	32'034.00		31'600		32'034.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'529.30		8'500		7'443.30	
4311.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf immaterielle Anlagen						376.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	165'163.77	595'421.20	163'400	588'600	948'148.75	1'467'398.32
	Nettoergebnis	430'257.43		425'200		519'249.57	
81	Landwirtschaft	47'959.24		57'500		84'263.21	
	Nettoergebnis		47'959.24		57'500		84'263.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	37'200.69		46'000		73'764.76	
	Nettoergebnis		37'200.69		46'000		73'764.76
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	21'199.80		30'000		47'853.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.89		16'000		25'911.06	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	10'758.55		11'500		10'498.45	
	Nettoergebnis		10'758.55		11'500		10'498.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'909.75		2'500		1'640.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	122.65		200		105.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.55				64.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.60				17.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					27.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'234.00		5'200		5'234.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'461.00		2'900		3'409.00	
82	Forstwirtschaft	106'609.73	13'288.95	94'200	16'000	854'212.04	921'557.37
	Nettoergebnis		93'320.78		78'200	67'345.33	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	96'891.18	8'188.95	88'600	12'000	847'288.38	915'827.37
	Nettoergebnis		88'702.23		76'600	68'538.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					320'713.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-803.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21'065.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV inkl. Verwaltungskostenanteile					-107.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					31'393.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					12'906.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3'543.40	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen FAK					-18.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5'443.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					8'235.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'194.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					185'557.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					220.83	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'707.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					4'983.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					667.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'153.25				151'286.80	
3130.21	ICT-Support			1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien					3'569.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	817.88		800		3'118.69	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			20'000		17'391.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20'240.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'994.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					3'369.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					7'422.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen					2'571.45	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	812.00		800		813.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					587.52	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	44'886.05		64'500			
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	39'100.00					
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	6'122.00		1'500		6'122.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					21'097.39	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					6'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-7'217.00				201'555.36
4250.00	Verkäufe		2'900.00				5'161.57
4250.01	Verkauf Stammholz						147'331.12
4250.02	Verkauf Brennholz		1'840.00				17'340.15
4250.03	Verkauf Holzschnitzel				12'000		3'605.96
4250.04	Verkauf Christbäume		2'827.35				8'379.95
4250.05	Wärmeverkauf an HWG						408'501.28
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'176.50				26'081.94
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		324.00				
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		5'338.10				9'921.60
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						58'776.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						10'093.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						12'771.74
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						6'307.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	9'718.55	5'100.00	5'600	4'000	6'923.66	5'730.00
	Nettoergebnis		4'618.55		1'600		1'193.66
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'499.60					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'557.20		900		1'247.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'103.35					
3134.00	Sachversicherungsprämien	124.60				42.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	320.30		2'000		550.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'454.00		2'500		2'454.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	659.50		200		2'629.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						280.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		5'100.00		4'000		5'450.00
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
	Nettoergebnis			100			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'104.20		1'100		1'104.20	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'104.20		1'200		1'104.20
84	Tourismus	6'184.10		6'400	100	7'040.30	75.00
	Nettoergebnis		6'184.10		6'300		6'965.30
8400	Tourismus	6'184.10		6'400	100	7'040.30	75.00
	Nettoergebnis		6'184.10		6'300		6'965.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		969.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'184.10		6'200		6'071.00	
4250.00	Verkäufe				100		75.00
86	Banken und Versicherungen		504'978.65		500'000		473'670.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	504'978.65		500'000		473'670.45	
8600	Banken und Versicherungen		504'978.65		500'000		473'670.45
	Nettoergebnis	504'978.65		500'000		473'670.45	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		504'978.65		500'000		473'670.45
87	Brennstoffe und Energie		71'957.00		69'800		69'861.00
	Nettoergebnis	71'957.00		69'800		69'861.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		71'957.00		69'800		69'861.00
	Nettoergebnis	71'957.00		69'800		69'861.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		71'957.00		69'800		69'861.00
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	3'306.50	4'092.40	4'200	1'500	1'529.00	1'130.30
	Nettoergebnis	785.90			2'700		398.70
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	3'306.50	4'092.40	4'200	1'500	1'529.00	1'130.30
	Nettoergebnis	785.90			2'700		398.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'210.55		2'700		1'521.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19.50				7.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	76.45		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'092.40		1'500		1'130.30
9	FINANZEN UND STEUERN	2'983'061.85	23'841'494.16	682'000	22'842'700	5'297'984.87	24'939'173.04
	Nettoergebnis	20'858'432.31		22'160'700		19'641'188.17	
91	Steuern	-26'530.40	17'059'826.25	64'000	16'007'500	36'989.42	17'727'326.54
	Nettoergebnis	17'086'356.65		15'943'500		17'690'337.12	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-35'695.40	15'199'242.90	55'000	14'162'500	27'118.52	14'454'382.84
	Nettoergebnis	15'234'938.30		14'107'500		14'427'264.32	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	-17'357.00				9'982.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	-18'338.40		55'000		17'136.52	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'474'167.65		10'170'000		10'069'821.15
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'617'022.15		800'000		1'297'722.90
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		37'664.08		15'000		2'693.94
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		188'859.50		80'000		64'638.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-146'387.90		-150'000		-148'617.85
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'233.40		-4'000		-20'320.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'153'399.10		1'220'400		1'224'433.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		178'687.55		150'000		251'471.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3'741.86		5'000		7'910.03
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		65'095.85		25'000		18'595.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-32'464.90		-40'000		-12'625.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		722'875.51		750'000		587'702.40
4008.00	Personensteuern		93'825.80		95'000		94'877.47
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		781'286.60		847'500		867'157.50
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-8'549.40		40'000		61'520.90
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		18'198.85		75'000		9'752.30
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-31'667.40		-6'000		-4'235.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		76'135.00		79'100		75'911.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		504.00		10'000		5'350.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		16'410.55		1'000		871.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-3'328.15		-500		-250.10
9101	Sondersteuern	9'165.00	1'860'583.35	9'000	1'845'000	9'870.90	3'272'943.70
	Nettoergebnis	1'851'418.35		1'836'000		3'263'072.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'005.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'165.00		9'000		8'865.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'813'508.35		1'800'000		3'226'593.70
4033.00	Hundesteuern		47'075.00		45'000		46'350.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'212'730.00		6'212'700		6'554'226.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis	6'212'730.00		6'212'700		6'554'226.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'212'730.00		6'212'700		6'554'226.00
	Nettoergebnis	6'212'730.00		6'212'700		6'554'226.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'212'730.00		6'212'700		6'554'226.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	432'602.44	560'740.76	520'600	611'200	456'440.04	650'951.04
	Nettoergebnis	128'138.32		90'600		194'511.00	
9610	Zinsen	261'335.62	331'089.76	318'300	418'600	235'613.12	298'990.26
	Nettoergebnis	69'754.14		100'300		63'377.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'499.07		3'000		2'052.10	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	165'703.35		218'000		127'996.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	27'025.45		20'000		17'809.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	63'107.75		77'300		87'755.32	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		11'958.32		6'000		16'064.73
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		759.83		500		740.38
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		39'352.80		35'000		24'879.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		635.00				1'473.90
4420.00	Dividenden FV		662.50		300		437.50
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		28'473.40		20'400		15'472.90
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		4'315.00		4'100		3'975.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		244'932.91		352'300		235'946.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	162'226.37	86'851.00	197'300	82'600	147'383.44	86'865.30
	Nettoergebnis		75'375.37		114'700		60'518.14
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'243.58		8'000		9'417.35	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'863.35		10'500		2'892.30	
3431.30	Unterhalt Mobilien					167.45	
3431.40	Mieten und Benützungskosten			1'100		206.35	
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'741.95		2'500		9'161.45	
3439.20	Steuern und Abgaben					775.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	848.90		900		806.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'314.70		400		2'057.83	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	138'213.89		173'900		121'899.41	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		83'738.45		79'100		83'753.35
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'112.55		3'500		3'111.95
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						123'652.00
	Nettoergebnis					123'652.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						84'152.00
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						39'500.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	9'040.45	142'800.00	5'000	110'000	73'443.48	141'443.48
	Nettoergebnis	133'759.55		105'000		68'000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	193.50					
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'200.00		5'000		1'400.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'646.95					
3980.00	Interne Übertragungen					72'043.48	
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien FV						64'400.00
4411.60	Gewinne aus Verkäufen vom Mobilien FV		142'800.00		110'000		5'000.00
4411.90	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						72'043.48
97	Rückverteilungen		3'640.65		4'000		3'243.00
	Nettoergebnis	3'640.65		4'000		3'243.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'640.65		4'000		3'243.00
	Nettoergebnis	3'640.65		4'000		3'243.00	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'640.65		4'000		3'243.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'576'989.81	4'556.50	97'400	7'300	4'804'555.41	3'426.46
	Nettoergebnis		2'572'433.31		90'100		4'801'128.95
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen					2'500'000.00	
	Nettoergebnis						2'500'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					2'500'000.00	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'556.50	4'556.50	7'300	7'300	3'426.46	3'426.46
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	3'884.30		4'800		3'426.46	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	672.20		2'500			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		672.20		2'500		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'884.30		4'800		3'426.46
9999	Abschluss	2'572'433.31		90'100		2'301'128.95	
	Nettoergebnis		2'572'433.31		90'100		2'301'128.95
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	2'572'433.31		90'100		2'301'128.95	

Investitionsrechnung

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

0	Allgemeine Verwaltung			
	Kurz und bündig			
	Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 124'831.75 (Budget Fr. 186'000)			
	Investitionsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	24'449.75	46'000.00	-21'550.25 Aufgrund von Verzögerungen in der ersten Projektetappe des Gesamtprojekts NEST-Update sind weniger Kosten als geplant angefallen.
0220	Allgemeine Dienste, übrige			
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM		40'000.00	-40'000.00 Umsetzung musste zurückgestellt werden.
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges			
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8	37'537.05		37'537.05 Aufgrund der ausser Betrieb genommen Schnitzelheizung im Wohnen und Pflenheim Peteracker AG und dem Auszug des Forstbetriebs wurde entschieden, den Schnitzelschopf als Lager umzunutzen, dafür Wegfall Mietobjekt.
1.0290.5290.02	Leitbild Immobilien		30'000.00	-30'000.00 Umsetzung musste zurückgestellt werden.
2	Bildung			
	Kurz und bündig			
	Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 1'490'288.77 (Budget Fr. 6'900'000)			
2120	Primarstufe			
1.2120.5060.11	Primarschule - Zusätzliche Möblierung Trakt A und Chiletürmli	43'854.20	43'854.20	Ausgaben zulasten Kreditlimite 2024 der Schulpflege SPB 23/24 - 65 und 66 vom 03.06.2025

2170	Schulliegenschaften				
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung	336'757.25	250'000.00	86'757.25	Budgetbetrag war grobe Kostenschätzung, Kosten tiefer ausgefallen als Kreditbewilligung.
1.2170.5030.03	Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker	34'451.45		34'451.45	nachträgliches Kundenbedürfnis (Kreditbewilligung GRB 2024-143).
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost	59'202.50		59'202.50	unerwartete Abschlussarbeiten.
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume		50'000.00	-50'000.00	Projekt wurde im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Immobilienstrategie für Schulraum zurückgestellt.
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung	-54'997.87		-54'997.87	Auf Grund der Konsolidierung der Projekte wurden die Kosten auf 1.2170.5040.26 "Sanierung Trakt D (ohne LSBR) umgebucht.
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	218'000.30	500'000.00	-281'999.70	Schadstoffsanierung (1. Teil - Gebäude-Inneres).
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	115'716.85	600'000.00	-484'283.15	Projektleiter Bauherr und Sitzungsgelder Baukommission.
1.2170.5040.25	SH Schalmenacker - Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitetes Projekt		2'500'000.00	-2'500'000.00	Projekt wurde im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Immobilienstrategie für Schulraum zurückgestellt.
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	65'067.57	1'500'000.00	-1'434'932.43	Projekt wurde im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Immobilienstrategie für Schulraum zurückgestellt.
1.2170.5040.27	SH Götze - Aussensanierung Schulanlage Götze		2'500'000.00	-2'500'000.00	Projekt wurde im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Immobilienstrategie für Schulraum zurückgestellt.
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken	582'931.47		582'931.47	Abschlusskosten der 1. Etappe "Badewassertechnik", Teilprojekt von Kto 2170.5040.27.
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	166'597.10		166'597.10	Vorgezogene Besandesaufnahmen um Sanierungsaufwand zu quantifizieren.
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)	-210'000.00	-1'000'000.00	790'000.00	Anteil der Sekundarschule Unteres Rafzerfeld die 1. Etappe "Badewassertechnik".
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)		-100'000.00	100'000.00	Projekt wurde im Zusammenhang mit der Erarbeitung der Immobilienstrategie für Schulraum zurückgestellt.
2191	Schulverwaltung				
1.2191.5200.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	60'059.55		60'059.55	Ausgaben zulasten der Kreditlimite 2023 der Schulpflege SPB 2023-4 vom 28.08.2023.
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	-20'000.35		-20'000.35	Umbuchung Aufwand 2023 auf korrektes Kto 5200.

2200	Sonderschulen			
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen	-10'840.00	-10'840.00	Jährliche Teil-Rückzahlung des bei der Umwandlung vom Zweckverband in eine interkommunale Anstalt gewährten Darlehens aus früheren Investitionen.

3

Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 366'400.50 (Budget Fr. 120'000)

3410	Sport			
1.3410.6300.00	Rückerstattung Bund Neubau Saalsporthalle (Vorsteuer)	-368'022.00	-368'022.00	Durch einen Bundesgerichtsentscheid konnten nachträglich Vorsteuern für den Bau der Saalsporthalle geltend gemacht werden.
3420	Freizeit			
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	1'621.50	120'000.00	-118'378.50 Sanierung musste auf 2025 verschoben werden.

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig
Es wurden keine Nettoinvestitionen in diesem Bereich getätigt (Budget Fr. 80'000)

5730	Asylwesen			
1.5730.5040.00	Chrischonawäg 12 - Sanierung Wohnung 1.OG		80'000.00	-80'000.00 In Folge der Zumietung von anderen Wohneinheiten wurde dieses Projekt hinfällig.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung
Kurz und bündig
Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 1'161'022.29 (Budget Fr. 1'766'000)

6150	Gemeindestrassen			
1.6150.5010.06	Solgemerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung	8'246.65	130'000.00	-121'753.35 Realisierung ab Ende 2024 mit Kantonsprojekt.

1.6150.5010.07	Landstrasse - Bau Eingangstor		120'000.00	-120'000.00	Verschoben, Realisierung und Erstellung 2025.
1.6150.5010.12	Chnübri - Projekt und Sanierung und Ausbau	17'085.85		17'085.85	Restkosten des im Vorjahr umgesetzten Projekts.
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	-70'477.70		-70'477.70	Korrekturbuchung Planungskosten Verkehrsberuhigung Vorjahr auf Kto 6150.5010.23.
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	84'672.25		84'672.25	siehe Konto 6150.5010.22.
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)	74'169.90	200'000.00	-125'830.10	Projekt läuft seit 2023, jährliche Abgrenzung ist schwierig. Abrechnung 2025.
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung	-38'121.50		-38'121.50	Korrekturbuchung Planungskosten Tempo 30 Vorjahr auf Kto 6150.5010.31.
1.6150.5010.28	Bölle - Belagssanierung	77'943.20	50'000.00	27'943.20	Kostenbeteiligung Dritte siehe Kto 6150.6340.00.
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	828'587.99	1'030'000.00	-201'412.01	Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist. Fertigstellung 2025.
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg		52'000.00	-52'000.00	Verschoben, Baustart abhängig von privaten Bauprojekt Bollebürg.
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübri, Götzen, Gajebürg	109'708.55	134'000.00	-24'291.45	Kostenschätzung von Verkehrsplaner für Umsetzung zu hoch angenommen.
1.6150.5060.03	Anschaffung Toyota Hilux Extra Cab Style (Ersatz Landrover)	56'700.00		56'700.00	Vorgezogene Ersatzbeschaffung für Fahrzeug mit Anhänger, weil Befürchtung, dass Landrover reparaturanfällig ist, wenn als Zugfahrzeug eingesetzt wird. Zweites Zugfahrzeug an Forst ausgegliedert.
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	27'507.10	50'000.00	-22'492.90	Planung noch in Bearbeitung und noch nicht abgeschlossen.
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-15'000.00		-15'000.00	Kostenbeteiligung Dritte siehe Kto 6150.5010.28.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr. 383'788.85 (Budget Fr. 1'691'000)

7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossi-Platz bis Sternenplatz	-16'875.99		-16'875.99	Korrekturbuchung Planungskosten Vorjahr auf Hauptprojekt Kto 7101.5030.29.
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	24'255.19	380'000.00	-355'744.81	Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist. Noch nicht fertiggestellt.
1.7101.5030.27	Bölle - Ersatz WL	86'488.72	150'000.00	-63'511.28	Noch nicht abgerechnet, Kostenbeteiligung Dritte siehe Kto 7101.6340.00.
1.7101.5030.28	Reservoir Adenberg - Ersatz WL bis Gleisquerung		120'000.00	-120'000.00	Neues Projekt Kto 7101.5030.32 begonnen, noch nicht fertiggestellt.

1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	432'265.89	380'000.00	52'265.89	Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist. Fertigstellung 2025.
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone		40'000.00	-40'000.00	Projektumsetzung abhängig von Zonenplanung.
1.7101.5030.31	Einlenker Solgernerwäg - Ersatz WL	44'282.34		44'282.34	Anteil Wasserleitung nicht gesondert budgetiert, Projekt läuft noch nicht fertiggestellt.
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	-17'000.00		-17'000.00	Kostenbeteiligung Dritte siehe Kto 7101.5030.27.
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren	-310'988.36	-120'000.00	-190'988.36	Durch Bewilligung von grösseren Baugesuchen und den Eingang von GVZ-Schätzungen konnten mehr Depots abgerechnet werden.
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnossiplatz bis Sternenplatz	-17'925.02		-17'925.02	Korrekturbuchung Planungskosten Vorjahr auf Hauptprojekt Kto 7201.5030.22.
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	93'622.45	150'000.00	-56'377.55	Aufgrund der Baustelle Märktgass, konnten nicht alle Arbeiten wie geplant ausgeführt werden.
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	434'635.01	531'000.00	-96'364.99	Projekt läuft über mehrere Jahre, weshalb jährliche Abgrenzung schwierig ist. Fertigstellung 2025.
1.7201.5290.02	GEP - Hochwassersimulation		50'000.00	-50'000.00	verschoben in Zusammenhang mit der GEP Erneuerung.
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren	-435'981.45	-120'000.00	-315'981.45	Durch Bewilligung von grösseren Baugesuchen und den Eingang von GVZ-Schätzungen konnten mehr Depots abgerechnet werden.
7410	Gewässerverbauungen				
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	21'002.75	50'000.00	-28'997.25	Neue Variantenausarbeitung in Bearbeitung.
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	6'867.05	50'000.00	-43'132.95	Effektiver Projektstart erfolgt erst 2025.

Volkswirtschaft**Kurz und bündig**

Die Nettoinvestitionen in diesem Bereich betragen Fr.356'000 (Budget Fr. 256'000)

8

8790**Energie, übriges**

1.8790.5460.00	Darlehen Holzwärmenossenschaft Rafz (HWG) - Erhöhung	100'000.00		100'000.00	Für getätigte Investitionen hat die HWG um Beanspruchung des maximalen Darlehensbetrages ersucht.
----------------	--	------------	--	------------	---

9

Finanzen**Kurz und bündig**

Die Investitionsrechnung Finanzvermögen gleicht aus. Der Abschluss der Investitionen Verwaltungsvermögen ergibt Nettoinvestitionen von Fr. 3'152'532.26 (Budget Fr. 10'999'000)

9690**Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens**

1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung	142'800.00	110'000.00	32'800.00	Buchgewinne von Fahrzeugen zugunsten der Erfolgsrechnung aus der Sacheinlage in den Forstbetrieb und Veräusserung von Fahrzeugen.
1.9690.8060.03	Fahrzeugverkauf Forstabteilung	-20'000.00		-20'000.00	Verkauf vom Werk- und Forstbetrieb nicht mehr benötigtes Fahrzeug.
1.9690.8060.04	Fahrzeugverkauf Werkbetrieb Landrover	-15'000.00		-15'000.00	Eintausch altes Fahrzeug Werkbetrieb (siehe Kto 6150.5060.03).

9999**Abschluss**

1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben	-4'517'362.97	-12'339'000.00	7'821'637.03	Total Ausgaben
1.9999.7990.00	IR FV - Abgang Sachwertanlagen		110'000.00	-110'000.00	keine zu aktivierenden Einnahmen
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen		-110'000.00	110'000.00	keine zu aktivierenden Ausgaben

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	124'831.75	124'831.75	186'000	186'000	350'881.60	127'951.65 222'929.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis		-3'001.10 3'001.10			53'637.75	44'000.00 9'637.75
2	Bildung Nettoergebnis	1'711'128.77	220'840.00 1'490'288.77	8'000'000	1'100'000 6'900'000	4'239'637.44	157'100.00 4'082'537.44
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'621.50 366'400.50	368'022.00	120'000	120'000		
4	Gesundheit Nettoergebnis					23'000.00	23'000.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis			80'000	80'000		
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'176'022.29	15'000.00 1'161'022.29	1'766'000	1'766'000	823'337.90 742'818.62	1'566'156.52
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'147'758.66	763'969.81 383'788.85	1'931'000	240'000 1'691'000	620'299.55	357'506.02 262'793.53
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	356'000.00	356'000.00	256'000	256'000	61'223.65	61'223.65
Total Ausgaben / Einnahmen		4'517'362.97	1'364'830.71	12'339'000	1'340'000	6'149'017.89	2'275'714.19
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	3'152'532.26	0	10'999'000	0.00	3'873'303.70
Total		4'517'362.97	4'517'362.97	12'339'000	12'339'000	6'149'017.89	6'149'017.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	124'831.75		186'000		350'881.60	127'951.65
	Nettoergebnis		124'831.75		186'000		222'929.95
02	Allgemeine Dienste	124'831.75		186'000		350'881.60	127'951.65
	Nettoergebnis		124'831.75		186'000		222'929.95
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	24'449.75		46'000		8'337.70	
	Nettoergebnis		24'449.75		46'000		8'337.70
1.0210.5200.01	Programm-Update Nest Steueramt	24'449.75		46'000		8'337.70	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	31'682.20		80'000		31'260.95	
	Nettoergebnis		31'682.20		80'000		31'260.95
1.0220.5200.01	Ablösung GEVER zu CMI Axioma					3'231.00	
1.0220.5200.02	Digitalisierungsprojekte Verwaltung					28'029.95	
1.0220.5200.03	Immo-EDV-Lösung CAFM			40'000			
1.0220.5200.04	Corporate Design und Layout-Tool	31'682.20		40'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	68'699.80		60'000		311'282.95	127'951.65
	Nettoergebnis		68'699.80		60'000		183'331.30
1.0290.5040.02	Zentrum Casa - Anpassung/Umbau Spitex Räumlichkeiten					99'557.75	
1.0290.5040.04	Gemeindehaus - Umsetzung Büroorganisation					98'699.40	
1.0290.5040.09	Wiederaufbau Schopf Erggelerwäg 8					113'025.80	
1.0290.5040.10	Zwischenboden Schopf Erggelerwäg 8	37'537.05					
1.0290.5290.02	Leitbild Immobilien			30'000			
1.0290.5290.03	Objektstrategie Immobilien	31'162.75		30'000			
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
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG		-3'001.10			53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis		3'001.10				9'637.75
16	Verteidigung		-3'001.10			53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis		3'001.10				9'637.75
1620	Zivilschutz		-3'001.10			53'637.75	44'000.00
	Nettoergebnis		3'001.10				9'637.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.1620.5040.00	Baulicher Rückbau Zivilschutzanlagen Schalmenacker und Werkgebäude					53'637.75	
1.1620.6300.00	Kostenanteil Bund für Rückbau Zivilschutzanlagen		-3'001.10				44'000.00
2	BILDUNG	1'711'128.77	220'840.00	8'000'000	1'100'000	4'239'637.44	157'100.00
	Nettoergebnis		1'490'288.77		6'900'000		4'082'537.44
21	Obligatorische Schule	1'711'128.77	210'000.00	8'000'000	1'100'000	4'239'637.44	130'000.00
	Nettoergebnis		1'501'128.77		6'900'000		4'109'637.44
2120	Primarstufe	43'854.20				149'495.45	
	Nettoergebnis		43'854.20				149'495.45
1.2120.5060.03	Primarschule - Interaktive Wandtafeln					149'495.45	
1.2120.5060.11	Primarschule - Zusätzliche Möblierung Trakt A und Chiletürmli	43'854.20					
2130	Oberstufe					73'560.95	
	Nettoergebnis						73'560.95
1.2130.5060.02	Sekundarschule: Möblierungen					73'560.95	
2170	Schulliegenschaften	1'519'496.72	210'000.00	7'900'000	1'100'000	3'925'968.44	130'000.00
	Nettoergebnis		1'309'496.72		6'800'000		3'795'968.44
1.2170.5030.01	Sportplatz Schalmenacker - Beleuchtung	336'757.25		250'000			
1.2170.5030.03	Ausstattung Pausenplatz Schalmenacker	34'451.45					
1.2170.5040.01	SH Schalmenacker - Planung und Renovation Schwimmbecken					41'813.80	
1.2170.5040.09	SH Schalmenacker - Sanierung Treppengeländer	-4'946.10					
1.2170.5040.11	SH Schalmenacker/Tanneväg - Provisorium Chiletürmli					1'817.30	
1.2170.5040.13	SH Schalmenacker - Anbau Ost	59'202.50				3'307'696.67	
1.2170.5040.15	KiGa Freien - Anbau Gruppenräume			50'000			
1.2170.5040.22	SH Schalmenacker - Sanitäranlagen Sanierung	-54'997.87				37'797.52	
1.2170.5040.23	SH Götze - Sanierung Restrukturierung Schulanlage Götze	218'000.30		500'000		119'996.55	
1.2170.5040.24	SH Schalmenacker - Ergänzungsbau Schalmenacker	115'716.85		600'000		43'960.75	
1.2170.5040.25	SH Schalmenacker - Lehrschwimmbecken Ausführung überarbeitetes Projekt			2'500'000			
1.2170.5040.26	SH Schalmenacker - Sanierung Trakt D ohne LSB (ehem. Neubau)	65'067.57		1'500'000		50'812.45	
1.2170.5040.27	SH Götze - Aussensanierung Schulanlage Götze			2'500'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.2170.5040.28	SH Schalmenacker - Ersatz Badwassertechnik Schwimmbecken	582'931.47				322'073.40	
1.2170.5040.29	SH Schalmenacker - Sanierung Trakte B und C	166'597.10					
1.2170.5040.31	SH Schalmenacker - Restrukturierung Trakte B + C	716.20					
1.2170.6320.00	SH Schalmenacker - Beiträge Renovation Schwimmbecken (SUR)		210'000.00		1'000'000		130'000.00
1.2170.6320.01	SH Schalmenacker - Beiträge Ergänzungsbau Schalmenacker (SUR)				100'000		
2191	Schulverwaltung	40'059.20				20'000.35	
	Nettoergebnis		40'059.20				20'000.35
1.2191.5200.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	60'059.55					
1.2191.5210.00	Lizenz Scholaris neue Version mit Schnittstellen	-20'000.35				20'000.35	
2192	Volksschule, Sonstiges	107'718.65		100'000		70'612.25	
	Nettoergebnis		107'718.65		100'000		70'612.25
1.2192.5060.00	Anschaffung Informatik					70'612.25	
1.2192.5060.01	Anschaffung Informatik und zusätzliche Ausrüstung 5. Klasse	102'925.65		100'000			
1.2192.5060.03	Ersatz Firewall und Netzwerkausbau Schalmenacker	4'793.00					
22	Sonderschulen		10'840.00				27'100.00
	Nettoergebnis	10'840.00				27'100.00	
2200	Sonderschulen		10'840.00				27'100.00
	Nettoergebnis	10'840.00				27'100.00	
1.2200.6640.00	HPS Bezirk Bülach - Rückzahlung Darlehen		10'840.00				27'100.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'621.50	368'022.00	120'000			
	Nettoergebnis	366'400.50			120'000		
34	Sport und Freizeit	1'621.50	368'022.00	120'000			
	Nettoergebnis	366'400.50			120'000		
3410	Sport		368'022.00				
	Nettoergebnis	368'022.00					
1.3410.6300.00	Rückerstattung Bund Neubau Saalsporthalle (Vorsteuer)		368'022.00				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3420	Freizeit	1'621.50		120'000			
	Nettoergebnis		1'621.50		120'000		
1.3420.5030.00	Spielplatz Trubeland - Sanierung	1'621.50		120'000			
4	GESUNDHEIT						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
4110	Spitäler						23'000.00
	Nettoergebnis					23'000.00	
1.4110.6540.00	Übertragung Aktien MRI VV ins FV						23'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT			80'000			
	Nettoergebnis				80'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen			80'000			
	Nettoergebnis				80'000		
5730	Asylwesen			80'000			
	Nettoergebnis				80'000		
1.5730.5040.00	Chrischonawäg 12 - Sanierung Wohnung 1.OG			80'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'176'022.29	15'000.00	1'766'000		823'337.90	1'566'156.52
	Nettoergebnis		1'161'022.29		1'766'000	742'818.62	
61	Strassenverkehr	1'176'022.29	15'000.00	1'766'000		823'337.90	
	Nettoergebnis		1'161'022.29		1'766'000		823'337.90
6150	Gemeindestrassen	1'176'022.29	15'000.00	1'766'000		823'337.90	
	Nettoergebnis		1'161'022.29		1'766'000		823'337.90
1.6150.5010.06	Solgemerwäg - Anpassung/Sanierung Einmündung	8'246.65		130'000			
1.6150.5010.07	Landstrasse - Bau Eingangstor			120'000			
1.6150.5010.12	Chnübärchi - Projekt und Sanierung und Ausbau	17'085.85				215'664.75	
1.6150.5010.16	Christegässli - Belagssanierung					1'556.90	
1.6150.5010.17	Pfrüender - Belag, Beleuchtung					2'891.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.6150.5010.18	Schmittegass - Belag, Beleuchtung					4'887.00	
1.6150.5010.19	Chesslergass - Belag, Beleuchtung					4'444.45	
1.6150.5010.21	Chnübächi - Beleuchtung					223'183.65	
1.6150.5010.22	Märktgass - Belag Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	-70'477.70				70'477.70	
1.6150.5010.23	Märktgass - Verkehrsberuhigung Gnossi-Platz bis Sternen-Platz	84'672.25				63'303.65	
1.6150.5010.24	Schaffhauserstrasse - Belagssanierung südlich (Schützematte bis Brücke Solgen)	74'169.90		200'000		123'299.35	
1.6150.5010.25	Umsetzung Verkehrskonzept: Strassenraumgestaltung	-38'121.50				16'513.90	
1.6150.5010.27	Chüewäg - Sanierung Versickerung SH-Str. Unterführung					97'115.55	
1.6150.5010.28	Bölle - Belagssanierung	77'943.20		50'000			
1.6150.5010.29	Märktgasse/Hegi - Belagssanierung und Beleuchtung	828'587.99		1'030'000			
1.6150.5010.30	Heeregässli - Sanierung Fussweg			52'000			
1.6150.5010.31	Tempo 30-Zone Ortszentrum, Oberdorf, Ifang, Chnübächi, Götzen, Gajebärg	109'708.55		134'000			
1.6150.5060.03	Anschaffung Toyota Hilux Extra Cab Style (Ersatz Landrover)	56'700.00					
1.6150.5290.01	Verkehrskonzept - Planungskosten Parkierung	27'507.10		50'000			
1.6150.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		15'000.00				
64	Nachrichtenübermittlung						
	Nettoergebnis					1'566'156.52	1'566'156.52
6401	Netzwerke [Gemeindebetrieb]						
	Nettoergebnis					1'566'156.52	1'566'156.52
1.6401.6030.00	Netzwerke - Übertrag VV ins FV Übrige Tiefbauten						1'564'556.52
1.6401.6370.00	Netzwerke - Anschlussgebühren						1'600.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'147'758.66	763'969.81	1'931'000	240'000	620'299.55	357'506.02
	Nettoergebnis		383'788.85		1'691'000		262'793.53
71	Wasserversorgung	602'464.73	327'988.36	1'100'000	120'000	355'615.12	179'913.62
	Nettoergebnis		274'476.37		980'000		175'701.50
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	602'464.73	327'988.36	1'100'000	120'000	355'615.12	179'913.62
	Nettoergebnis		274'476.37		980'000		175'701.50
1.7101.5030.07	Christegässli - Ersatz WL					1'558.25	
1.7101.5030.11	Chnübächi - Projekt und Ersatz WL	1'917.46				166'086.17	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1.7101.5030.12	Reservoir Adenberg - Ersatz WL (bis Gleisquerung)					1'156.22	
1.7101.5030.13	Chüewäg - Neubau WL (südl. Schaffhauserstrasse)					14'562.16	
1.7101.5030.15	Pfrüender - Ersatz WL					-17'591.74	
1.7101.5030.16	Schmittegass - Ersatz WL					8'558.25	
1.7101.5030.17	Chesslergass - Ersatz WL					8'558.25	
1.7101.5030.21	Märktgass - Ersatz WL Gnossiplatz bis Sternenplatz	-16'875.99				16'875.99	
1.7101.5030.23	Stufenpumpwerk Adenberg - Ersatz	24'255.19		380'000		7'783.29	
1.7101.5030.24	Quellschacht Lachenbrunnen - Sanierung					108'068.28	
1.7101.5030.26	WV - Ersatz/Update Steuerung Rittmeyer "Ritas"	29'694.49		30'000		40'000.00	
1.7101.5030.27	Bölili - Ersatz WL	86'488.72		150'000			
1.7101.5030.28	Reservoir Adenberg - Ersatz WL bis Gleisquerung			120'000			
1.7101.5030.29	Märktgass - Ersatz WL	432'265.89		380'000			
1.7101.5030.30	Eichrütenen - Ringschluss WL Reservezone			40'000			
1.7101.5030.31	Einlenker Solgernerwäg - Ersatz WL	44'282.34					
1.7101.5030.32	Stufenpumpwerk Adenberg Werkleitungen	436.63					
1.7101.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		17'000.00				
1.7101.6370.00	Wasserwerk - Anschlussgebühren		310'988.36		120'000		179'913.62
72	Abwasserbeseitigung	517'424.13	435'981.45	731'000	120'000	260'682.03	177'592.40
	Nettoergebnis		81'442.68		611'000		83'089.63
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	517'424.13	435'981.45	731'000	120'000	260'682.03	177'592.40
	Nettoergebnis		81'442.68		611'000		83'089.63
1.7201.5030.01	Landw. Siedlungen - Neubau Abwasserleitung					-5'583.10	
1.7201.5030.13	Chnübrächi - Projekt und Ersatz Abwasserleitung	7'091.69				131'661.43	
1.7201.5030.17	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung Gnossiplatz bis Sternenplatz	-17'925.02				17'925.02	
1.7201.5030.19	GEP - Kanalsanierungen 2023 (Kontrolle private Anschlussleitungen)					79'518.10	
1.7201.5030.20	Pumpenersatz Pumpwerk Chilewise					37'160.58	
1.7201.5030.21	GEP - Kanalsanierungen 2024 (Kontrolle private Anschlussleitungen)	93'622.45		150'000			
1.7201.5030.22	Märktgass - Ersatz Abwasserleitung	434'635.01		531'000			
1.7201.5290.02	GEP - Hochwassersimulation			50'000			
1.7201.6370.00	Abwasserbeseitigung - Anschlussgebühren		435'981.45		120'000		177'592.40
74	Verbauungen	21'002.75		50'000		73.00	
	Nettoergebnis		21'002.75		50'000		73.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	21'002.75		50'000		73.00	
	Nettoergebnis		21'002.75		50'000		73.00
1.7410.5020.00	Landbach - Hochwasserschutz	21'002.75		50'000		73.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'867.05		50'000			
	Nettoergebnis		6'867.05		50'000		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'867.05		50'000			
	Nettoergebnis		6'867.05		50'000		
1.7690.5290.00	Energieplanung - Aktualisierung	6'867.05		50'000			
79	Raumordnung					3'929.40	
	Nettoergebnis						3'929.40
7900	Raumordnung					3'929.40	
	Nettoergebnis						3'929.40
1.7900.5290.01	Verkehrskonzept und Märktgass+					303.00	
1.7900.5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung					3'626.40	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	356'000.00		256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis		356'000.00		256'000		61'223.65
82	Forstwirtschaft	256'000.00		256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis		256'000.00		256'000		61'223.65
8200	Forstwirtschaft	256'000.00		256'000		61'223.65	
	Nettoergebnis		256'000.00		256'000		61'223.65
1.8200.5540.00	Forstrevier Rafzerfeld - Beteiligung	256'000.00		256'000			
1.8200.5640.01	Forstrevier Rafzerfeld - Anschubfinanzierung					61'223.65	
87	Brennstoffe und Energie	100'000.00					
	Nettoergebnis		100'000.00				
8790	Energie, übriges	100'000.00					
	Nettoergebnis		100'000.00				
1.8790.5460.00	Darlehen Holzwärmenossenschaft Rafz (HWG) - Erhöhung	100'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	1'364'830.71	4'517'362.97	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	3'152'532.26		10'999'000		3'873'303.70	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'364'830.71	4'517'362.97	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	3'152'532.26		10'999'000		3'873'303.70	
9999	Abschluss	1'364'830.71	4'517'362.97	1'340'000	12'339'000	2'275'714.19	6'149'017.89
	Nettoergebnis	3'152'532.26		10'999'000		3'873'303.70	
1.9999.5900.00	IR VV - Passivierte Einnahmen	1'364'830.71		1'340'000		2'275'714.19	
1.9999.6900.00	IR VV - Aktivierte Ausgaben		4'517'362.97		12'339'000		6'149'017.89

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen						
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	142'800.00	142'800.00	110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
Total Ausgaben / Einnahmen	142'800.00	142'800.00	110'000	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	142'800.00	142'800.00	142'800	110'000 32'800	1'641'600.00	1'641'600.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	142'800.00	142'800.00	142'800	110'000	1'641'600.00	1'641'600.00
1.9690.7590.00	Übertrag Netzwerk in FV					1'564'556.52	
1.9690.7760.00	Übertragung Buchgewinn Mobilien in Erfolgsrechnung	142'800.00		142'800		5'000.00	
1.9690.7790.00	Übertragung Buchgewinn Netzwerk in Erfolgsrechnung					72'043.48	
1.9690.8060.01	Fahrzeugverkauf Werkabteilung						5'000.00
1.9690.8060.02	Sacheinlage Fahrzeuge IKA Forst		107'800.00		110'000		
1.9690.8060.03	Fahrzeugverkauf Forstabteilung		20'000.00				
1.9690.8060.04	Fahrzeugverkauf Werkbetrieb Landrover		15'000.00				
1.9690.8090.00	Verkauf Netzwerk						1'636'600.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis			110'000	110'000		
9999	Abschluss				110'000		
1.9999.8990.00	IR FV - Zugang Sachwertanlagen				110'000		

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	AKTIVEN	69'362'377.67	73'557'046.54
10	Finanzvermögen (FV)	22'137'709.76	25'593'554.52
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	7'687'967.58	11'240'577.26
1000	Kasse	17'314.55	8'246.95
1000.01	Hauptkasse	15'068.90	8'131.40
1000.10	Nebenkasse Jugendarbeit	946.30	
1000.13	Nebenkasse Bibliothek	699.35	115.55
1000.25	Vorschuss Kioskkassen Sekundarschule	600.00	
1001	Post	516'344.53	992'147.52
1001.01	Postcheckkonto 80-1709-2 Gemeinde	516'344.53	992'147.52
1002	Bank	5'152'011.83	6'236'555.76
1002.01	ZKB 1141-0347.123 Gemeinde	5'151'925.83	6'236'555.76
1002.08	ZKB 1149-0613.082 Forstbetrieb Rafzerfeld	86.00	
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	2'000'000.00	4'000'000.00
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen	2'000'000.00	4'000'000.00
1004	Debit- und Kreditkarten	2'296.67	3'627.03
1004.00	Prepaid-Karte Schulverwaltung	362.91	720.59
1004.10	Prepaid-Karte Kinderhort	1'933.76	2'906.44
101	Forderungen	5'011'594.00	4'637'798.66
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	1'252'494.72	613'268.75
1010.00	Forderungen Sammelkonto HRM2	696'359.85	224'540.70
1010.01	Forderungen, diverse (manuelle Sollstellung)	181'215.70	111'672.90
1010.02	Forderungen Mehrwertsteuern (Guthaben Quartalsabrechnungen)	26'128.48	19'628.01
1010.04	Forderungen Werkgebühren	319'015.75	155'039.95
1010.05	Forderungen Schulverwaltung		23'102.70
1010.06	Forderungen Zusatzleistungen zur AHV/IV	24'106.00	72'732.30

1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	5'668.94	6'552.19
1011	Kontokorrente mit Dritten	280'671.29	359'293.04
1011.03	Kontokorrent Gemeinde Eglisau (Betreibungsamt)		2'237.75
1011.04	Kontokorrent ZV Abwasserverband	28'253.84	34'516.95
1011.08	Kontokorrent Gemeinde Rafz mit IKA Forstbetrieb Rafzerfeld	186'918.35	215'923.26
1011.10	Kontokorrent Sozialversicherungsanstalt SVA		41'785.40
1011.21	Kontokorrent Gemeinde Wil	46'668.01	48'293.93
1011.26	Kontokorrent Gemeinde Wasterkingen	18'831.09	16'535.75
1012	Steuerforderungen	2'054'101.05	2'262'386.38
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'117'377.05	2'308'180.38
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-63'521.00	-46'164.00
1012.11	Forderungen Hundesteuern	245.00	370.00
1013	Anzahlungen an Dritte	600.00	4'348.00
1013.01	Vorauszahlungen an Dritte Klassenlager	600.00	4'348.00
1014	Transferforderungen	1'337'896.28	1'333'301.28
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	6'812.10	5'901.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1'331'084.18	1'327'400.28
1019	Übrige Forderungen	85'830.66	65'201.21
1019.00	Mietzinsdepots	453.24	455.47
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		40'771.85
1019.91	Übrige laufende Forderungen Tutoris	85'377.42	23'973.89
102	Kurzfristige Finanzanlagen	100'000.00	400'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen	100'000.00	400'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen	100'000.00	400'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	81'860.23	110'156.80
1040	Aktive RA Personalaufwand	5'874.30	7'706.80
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	5'874.30	7'706.80
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'482.25	7'583.65
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'482.25	7'583.65
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		8'308.80
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		8'308.80

1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	6'027.78	2'465.55
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	6'027.78	2'465.55
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	57'294.45	52'092.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	57'294.45	52'092.00
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	5'181.45	32'000.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	5'181.45	32'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	92'549.95	44'283.80
1061	Roh- und Hilfsmaterial	92'549.95	44'283.80
1061.00	Vorräte Roh- und Hilfsmaterial (Heizöl)	70'325.40	41'950.60
1061.10	Vorräte Grün- und Sperrgutmarken Abfallwirtschaft	22'224.55	2'333.20
107	Finanzanlagen	10'500.00	7'500.00
1072	Langfristige Forderungen	10'500.00	7'500.00
1072.00	Langfristige Forderungen	10'500.00	7'500.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	9'153'238.00	9'153'238.00
1080	Grundstücke FV	8'136'938.00	8'136'938.00
1080.00	Grundstücke Finanzvermögen	8'136'938.00	8'136'938.00
1084	Gebäude FV	1'016'300.00	1'016'300.00
1084.00	Gebäude Finanzvermögen	1'016'300.00	1'016'300.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	47'224'667.91	47'963'492.02
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	35'474'025.69	36'371'452.75
1400	Grundstücke VV	163'036.00	163'036.00
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	163'036.00	163'036.00
1401	Strassen und Verkehrswege	5'599'264.29	5'762'808.53
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	8'325'731.62	8'712'938.47
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-2'726'467.33	-2'950'129.94
1402	Wasserbau	313'664.18	306'207.18
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	372'783.60	372'783.60

1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-59'119.42	-66'576.42
1403	Übrige Tiefbauten	5'972'497.59	5'392'692.44
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'700'345.65	2'734'797.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'092'770.46	-2'128'103.53
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	2'272'857.77	2'062'970.08
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	594'011.99	589'269.46
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'919'160.52	2'583'893.21
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-580'613.75	-598'395.75
1403.30	Tiefbauten Abfallwirtschaft	220'487.67	220'487.67
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft	-60'981.80	-72'225.80
1404	Hochbauten	21'135'278.19	20'141'600.59
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	46'671'665.80	46'918'213.42
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-25'594'889.13	-26'820'489.35
1404.30	Hochbauten Abfallwirtschaft	482'630.58	482'630.58
1404.39	WB Hochbauten Abfallwirtschaft	-424'129.06	-438'754.06
1405	Waldungen	26'812.00	26'000.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	32'500.00	32'500.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-5'688.00	-6'500.00
1406	Mobilien VV	598'962.62	608'122.60
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'428'950.23	2'289'461.13
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'829'987.61	-1'681'338.53
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	1'664'510.82	3'970'985.41
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1'621'926.52	3'027'327.06
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	24'659.28	509'023.34
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	17'925.02	434'635.01
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	521'950.42	580'656.47
1420	Software	89'632.15	111'904.70
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	220'178.45	244'230.65
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-130'546.30	-132'325.95

1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	37'874.05	139'542.55
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	37'874.05	139'542.55
1429	Übrige immaterielle Anlagen	394'444.22	329'209.22
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	2'477'027.05	2'477'027.05
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-2'112'537.33	-2'169'314.33
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	194'824.07	194'824.07
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-183'124.73	-188'974.73
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	489'255.06	489'255.06
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-470'999.90	-473'607.90
144	Darlehen	1'396'865.00	1'486'025.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	225'000.00	214'160.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	225'000.00	214'160.00
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	1'230'740.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	1'130'740.00	1'230'740.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	7'115'110.34	6'943'010.34
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	6'842'497.34	6'670'397.34
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	6'019'900.00	6'275'900.00
1454.09	WB Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-7'17'800.00	-1'145'900.00
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	47'813.00	47'813.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	47'813.00	47'813.00
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	2'716'716.46	2'582'347.46
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'661'614.81	2'533'367.81
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	-1'876'612.32	-2'004'859.32
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	55'101.65	48'979.65
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	61'223.65	61'223.65
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-6'122.00	-12'244.00

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
	PASSIVEN	69'362'377.67	73'557'046.54
20	Fremdkapital	17'140'583.46	18'678'999.31
200	Laufende Verbindlichkeiten	6'141'095.25	5'772'700.13
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'913'729.23	3'606'996.74
2000.00	Kreditoren Sammelkonto HRM2	3'854'396.64	3'578'957.32
2000.02	Kreditoren Diverse (manuelle Habenstellung)	12'004.07	3'111.37
2000.03	Ablieferungen Mehrwertsteuer (Schuld Quartalsabrechnung)	47'328.52	24'928.05
2001	Kontokorrente mit Dritten	179'832.00	118'045.17
2001.05	Kontokorrent ZV Gruppenwasserversorgung Rafzerfeld		18'045.17
2001.07	Kontokorrent kath. Kirche	60'000.00	100'000.00
2001.09	Kontokorrent Gemeinde Rafz mit IKA Forstb. Rafzerfeld	86.00	
2001.10	Kontokorrent Sozialversicherungsanstalt SVA	119'746.00	
2002	Steuern	155'850.40	
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	155'850.40	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	430.80	
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	430.80	
2004	Transferverbindlichkeiten	470'310.00	434'900.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	470'310.00	434'900.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		18.80
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		18.80
2006	Depotgelder und Kautionen	1'400'975.42	1'596'570.42
2006.00	Schlüsseldepots	14'700.00	14'500.00
2006.02	Kartengebühren Schwimmbad	6'775.42	7'570.42
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	1'379'500.00	1'574'500.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	19'967.40	16'169.00

2009.00	Lohn-/Rentenverwaltungen Tutoris	19'967.40	16'169.00
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)	323'895.38	334'149.55
2040	Passive RA Personalaufwand	127'088.80	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	127'088.80	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'932.55
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'932.55
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	85'016.40	88'300.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	85'016.40	88'300.00
2044	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	93'607.95	115'396.30
2044.00	Passive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	93'607.95	115'396.30
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	18'182.23	16'796.60
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	18'182.23	16'796.60
2046	Passive RA Investitionsrechnung		107'724.10
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		107'724.10
205	Kurzfristige Rückstellungen	161'130.55	149'475.25
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	161'130.55	143'268.20
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	161'130.55	143'268.20
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit		6'207.05
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit		6'207.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	10'000'000.00	10'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	10'000'000.00	10'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	10'000'000.00	10'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	95'000.00	

2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	95'000.00	
2083.00	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	95'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	419'462.28	422'674.38
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	257'238.63	260'450.73
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Legat J.J. Schmid	186'867.82	189'017.32
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Bereich Soziales	55'381.63	56'217.89
2092.02	Zweckgebundene Zuwendung Legat E. Baur	14'989.18	15'215.52
29	Eigenkapital	52'221'794.21	54'878'047.23
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'922'082.97	4'005'902.68
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'922'082.97	4'005'902.68
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'852'785.70	2'974'552.20
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	761'989.87	670'579.59
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	307'307.40	360'770.89
294	Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	2'500'000.00	2'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	45'799'711.24	48'372'144.55
2990	Jahresergebnis	2'301'128.95	2'572'433.31
2990.00	Jahresergebnis	2'301'128.95	2'572'433.31
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	43'498'582.29	45'799'711.24
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	43'498'582.29	45'799'711.24