



**Politische Gemeinde
8155 Niederhasli**

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Gemeinderat	26.02.2024
Abnahmebeschluss Gemeinderat	19.03.2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	22.03.2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.04.2024
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	04.06.2024
Veröffentlichung	11.06.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1
2 Anträge und Beschlüsse	2 - 4
3 Kurzbericht der Revisionstelle	5 - 6
4 Vollständigkeitserklärung	7
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	8 - 9
6 Erfolgsrechnung	10
7 Investitionsrechnungen	11 - 12
8 Bilanz	13 - 14
9 Geldflussrechnung	15 - 16
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17 - 18
Organisationseinheiten	19
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	-
Eventualforderungen	-
Anlagenspiegel Finanzvermögen	20
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	21 - 25
Beteiligungsspiegel	26 - 28
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	-
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	29

	Seite
Leasingverträge	-
Rückstellungsspiegel	30 - 31
Eigenkapitalnachweis	32
Wohnraumfonds	-
Sonderrechnungen	-
Haushaltsgleichgewicht	33 - 34
Finanzkennzahlen	35
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	36
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	-
Weitere Offenlegungen	
Regionale Führungsorganisation RFO RONN - Konsortialbuchhaltung	37 - 43

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	44 - 48
12	Erfolgsrechnung	49 - 130
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	131 - 132
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	133 - 141
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	142 - 143
16	Bilanz	144 - 156

Kontakt

Gemeindeverwaltung Niederhasli
 Dorfstrasse 17
 8155 Niederhasli

Finanzvorstand: Hans Derrer
 Leiter Finanzen: Felix Stüdle
 Telefon: 043 411 22 11
 E-Mail: felix.stuedle@niederhasli.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats Niederhasli zur Jahresrechnung 2023

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2023 der Politischen Gemeinde schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 0.66 Mio. ab. Budgetiert worden war ein Ertragsüberschuss von Fr. 2.51 Mio. Damit ist das Rechnungsergebnis um Fr. 1.85 Mio. schlechter als budgetiert. Die Gründe dafür sind nicht auf der Ertragsseite zu suchen. Wegen der sehr genauen Schätzung des Kantonsmittels der Steuerkraft entsprach die Summe von allgemeinen Steuern und Ressourcenausgleich genau dem Budget. Zudem resultierten Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern von Fr. 0.53 Mio. und bei der Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank von Fr. 0.26 Mio. Die massivsten Mehrkosten ergaben sich mit Fr. 1.30 Mio. im Sozialbereich. Davon entfielen Fr. 0.60 Mio. auf das Asylwesen, was einer Budgetüberschreitung von 125% entspricht. Der Mehraufwand im Schulbereich von Fr. 0.95 Mio. ist zu einem beträchtlichen Teil auf den Teuerungsausgleich bei den Besoldungen und die Inflation zurückzuführen. Daneben resultierten auch bei den Beiträgen an die Pflegefinanzierung nicht beeinflussbare Mehrkosten von Fr. 0.31 Mio.

Alle Gemeindewerke erzielten Überschüsse, nämlich das Wasserwerk Fr. 418'000 (- Fr. 36'000), die Abwasserbeseitigung Fr. 608'000 (- Fr. 20'000) und die Abfallwirtschaft Fr. 4'000 (+ Fr. 73'000).

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens weist Nettoinvestitionen von Fr. 2.54 Mio. aus und damit Fr. 1.05 Mio. weniger als budgetiert. Das Investitionsvolumen war somit gemessen an der Gemeindegrösse sehr bescheiden.

Von diesen Investitionen entfielen Fr. 1.95 Mio. auf die steuerfinanzierten Bereiche und Fr. 0.59 Mio. auf die gebührenfinanzierten Gemeindewerke. Dabei wurde für kein Projekt mehr als Fr. 0.50 Mio. ausgegeben.

(Mio. CHF)	Rechnung 2021	Rechnung 2022	Budget 2023	Rechnung 2023
Aufwand	51.130	54.805	54.286	57.431
Ertrag	54.260	57.365	56.794	58.093
Ergebnis	3.130	2.560	2.508	0.662

Antrag des Gemeinderats

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'431'278.85
	Gesamtertrag	Fr.	58'093'051.56
	Ertragsüberschuss	Fr.	661'772.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'288'782.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'365.62
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'542'417.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	119'628'833.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 75'381'409.39.

- 3 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederhasli zu genehmigen.

8155 Niederhasli, 19.03.2024
GEMEINDERAT NIEDERHASLI

Gemeindepräsident:
Daniel Wüest

Gemeindegeschreiber:
Patric Kubli

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2023** der Politischen Gemeinde Niederhasli in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 19.03.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

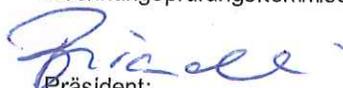
Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'431'278.85
	Gesamtertrag	Fr.	58'093'051.56
	Ertragsüberschuss	Fr.	661'772.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'288'782.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'365.62
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'542'417.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	119'628'833.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 75'381'409.39.

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

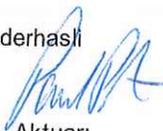
8155 Niederhasli, 24.04.2024

Rechnungsprüfungskommission Niederhasli



Präsident:

Thomas Brändli



Aktuar:

Pascal Plüss

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung 2023 der Politischen Gemeinde Niederhasli am 04.06.2024 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	57'431'278.85
	Gesamtertrag	Fr.	58'093'051.56
	Ertragsüberschuss	Fr.	661'772.71
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'288'782.82
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'365.62
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'542'417.20
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	13'513.50
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	119'628'833.83

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 75'381'409.39.

8155 Niederhasli, 04.06.2024

Namens der Gemeindeversammlung Niederhasli

Gemeindepräsident:
Daniel Wüest

Gemeindeschreiber:
Patric Kubli

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2023

der politischen Gemeinde Niederhasli

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

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

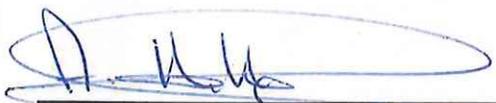
Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

Thalwil,
12.03.2024

Revipro AG



Andreas Hottinger

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2023:

Bilanzsumme:	CHF 119'628'833.83
Bilanzüberschuss:	CHF 75'381'409.39
Jahresergebnis:	CHF 661'772.71

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter 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.

8155 Niederhasli, 26.02.2024
Gemeindeverwaltung Niederhasli



Finanzvorsteher
Hans Derrer



Leiter Finanzen
Felix Stüde

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	661'772.71	2'507'700.00	661'772.71	2'507'700.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	1'030'272.40	1'082'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	-69'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'710'004.98	2'819'000.00	2'443'834.33	2'538'300.00	266'170.65	280'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'040'272.40	1'082'200.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	-97'700.00	0.00	-28'000.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	4'412'050.09	6'311'200.00	3'115'607.04	5'018'000.00	1'296'443.05	1'293'200.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'542'417.20	3'595'000.00	1'951'364.67	2'340'000.00	591'052.53	1'255'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	1'869'632.89	2'716'200.00	1'164'242.37	2'678'000.00	705'390.52	38'200.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	174%	176%	160%	214%	219%	103%

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		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	418'072.43	454'100.00	608'532.09	628'100.00	3'667.88	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-69'700.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	80'693.55	115'700.00	151'611.21	131'100.00	33'865.89	33'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	498'765.98	569'800.00	760'143.30	759'200.00	37'533.77	-35'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	143'794.44	1'035'000.00	447'258.09	220'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	354'971.54	-465'200.00	312'885.21	539'200.00	37'533.77	-35'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	347%	55%	170%	345%	k.A.	k.A.

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	11'669'522.97	10'886'300.00	10'806'903.61
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'637'508.04	7'323'800.00	6'836'118.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'150'712.65	2'255'300.00	2'237'722.27
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'040'272.40	1'082'200.00	2'766'187.14
36	Transferaufwand	33'639'858.65	31'472'500.00	30'970'692.21
37	Durchlaufende Beiträge	1'600.00	45'000.00	87'550.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>56'139'474.71</i>	<i>53'065'100.00</i>	<i>53'705'173.35</i>
40	Fiskalertrag	25'254'543.33	23'819'000.00	23'303'635.81
41	Regalien und Konzessionen	3'025.00	3'500.00	10'069.00
42	Entgelte	6'410'880.09	6'525'900.00	6'591'602.70
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	97'700.00	10'300.00
46	Transferertrag	24'076'768.53	24'413'700.00	25'527'634.15
47	Durchlaufende Beiträge	1'600.00	45'000.00	87'550.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>55'746'816.95</i>	<i>54'904'800.00</i>	<i>55'530'791.66</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-392'657.76	1'839'700.00	1'825'618.31
34	Finanzaufwand	108'490.91	137'900.00	123'122.31
44	Finanzertrag	1'162'921.38	805'900.00	857'131.72
	Ergebnis aus Finanzierung	1'054'430.47	668'000.00	734'009.41
Operatives Ergebnis		661'772.71	2'507'700.00	2'559'627.72
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		661'772.71	2'507'700.00	2'559'627.72
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'183'313.23	1'082'900.00	977'247.63
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'183'313.23	1'082'900.00	977'247.63
	Total Aufwand	57'431'278.85	54'285'900.00	54'805'543.29
	Total Ertrag	58'093'051.56	56'793'600.00	57'365'171.01

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	3'194'540.43	3'880'000.00	3'220'269.42
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'695.14	75'000.00	29'867.75
54	Darlehen	0.00	0.00	6'071'875.80
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'493'832.70
56	Eigene Investitionsbeiträge	63'547.25	100'000.00	252'095.15
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		3'288'782.82	4'055'000.00	11'067'940.82
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	696'365.62	410'000.00	215'000.16
64	Rückzahlung von Darlehen	50'000.00	50'000.00	50'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	6'171'145.14
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		746'365.62	460'000.00	6'436'145.30
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		3'288'782.82	4'055'000.00	11'067'940.82
Total Investitionseinnahmen		746'365.62	460'000.00	6'436'145.30
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'542'417.20	-3'595'000.00	-4'631'795.52

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	13'513.50	0.00	0.00
Total Ausgaben		13'513.50	0.00	0.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	13'513.50	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		13'513.50	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		13'513.50	0.00	0.00
Total Einnahmen		13'513.50	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2023	31.12.2023
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'503'038.63	11'029'879.98
101 Forderungen	12'069'371.93	11'834'325.89
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	33'232'283.72	33'070'792.11
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	114'017.25	94'202.97
Umlaufvermögen	56'918'711.53	56'029'200.95
107 Langfristige Finanzanlagen	49'000.00	0.00
108 Sachanlagen FV	7'745'447.00	7'745'447.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	7'794'447.00	7'745'447.00
Total Finanzvermögen	64'713'158.53	63'774'647.95
140 Sachanlagen VV	35'768'330.35	36'157'828.58
142 Immaterielle Anlagen	270'258.75	258'917.82
144 Darlehen	6'940'875.80	6'890'875.80
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	4'921'856.70	4'921'856.70
146 Investitionsbeiträge	8'120'452.06	7'624'706.98
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	56'021'773.66	55'854'185.88
Total Verwaltungsvermögen	56'021'773.66	55'854'185.88
Total Aktiven	120'734'932.19	119'628'833.83
* Total Anlagevermögen	63'816'220.66	63'599'632.88

Bilanz

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	-12'235'311.05	-12'562'012.99
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-3'400'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-145'675.68	-54'514.27
205	Kurzfristige Rückstellungen	-3'746'523.75	-3'919'839.75
	Kurzfristiges Fremdkapital	-19'127'510.48	-19'936'367.01
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'400'000.00	-4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-3'637'000.00	-3'420'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-413'224.40	-413'224.40
	Langfristiges Fremdkapital	-11'450'224.40	-7'833'224.40
	Total Fremdkapital	-30'577'734.88	-27'769'591.41
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-14'081'480.08	-15'111'752.48
291	Fonds im Eigenkapital	-287'080.55	-297'080.55
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-14'368'560.63	-15'408'833.03
294	Finanzpolitische Reserve	-1'069'000.00	-1'069'000.00
296	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-74'719'636.68	-75'381'409.39
	Zweckfreies Eigenkapital	-75'788'636.68	-76'450'409.39
	Total Eigenkapital	-90'157'197.31	-91'859'242.42
	Total Passiven	-120'734'932.19	-119'628'833.83

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2023	Rechnung 2022
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	661'772.71	2'559'627.72
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'710'004.98	2'798'881.11
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-39'478.51	-1'497'832.30
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	161'491.61	-2'209'585.99
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	19'814.28	-22'634.85
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	-137'200.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-13'513.50	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-285'705.40	3'404'090.42
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-91'161.41	-78'580.97
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-43'684.00	468'496.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'040'272.40	2'755'887.14
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		3'982'613.16	8'178'348.28
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-3'288'782.82	-11'067'940.82
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	746'365.62	6'436'145.30
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'542'417.20	-4'631'795.52
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Übertragungen in die Investitionsrechnung (Aktivierte Eigenleistungen)	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-2'542'417.20	-4'631'795.52

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	49'000.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	137'200.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sach- und immaterielle Anlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sach- und immaterielle Anlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sach- und immaterielle Anlagen FV (realisiert)	13'513.50	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	199'713.50	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'342'703.70	-4'631'795.52
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	2'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'400'000.00	-3'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	274'524.55	154'657.10
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	612'407.34	200'177.93
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'113'068.11	-645'164.97
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-473'158.65	2'901'387.79
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	11'503'038.63	8'601'650.84
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	11'029'879.98	11'503'038.63
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-473'158.65	2'901'387.79

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 wird nach § 119 Abs. 2 GG 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.

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 208 vom 02.10.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde **auf eine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 2 lit. c. GG **verzichtet**.

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 01.01.2019 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 198 vom 20.09.2022 0.95 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Betriebsamt Niederhasli-Niederglatt

Die Teilrechnung dieser Organisation wird am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2023
1080.0	Grundstücke	6'614'972.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'614'972.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	1'130'475.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'130'475.00
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 Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		7'745'447.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'745'447.00

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Stand per 01.01.2023	Anschaffungskosten		Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.2023
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen				Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen		
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	790'011.79	0.00	0.00	790'011.79	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	790'011.79
1401 Strassen und Verkehrswege	18'334'473.23	295'979.30	334'723.55	18'965'176.08	-13'587'236.68	-513'731.62	0.00	0.00	0.00	-14'100'968.30	4'864'207.78
1402 Wasserbau	425'116.62	0.00	0.00	425'116.62	-316'760.78	-2'717.46	0.00	0.00	0.00	-319'478.24	105'638.38
1403 Übrige Tiefbauten	14'010'424.40	-79'468.41	797'901.42	14'728'837.41	-4'419'855.03	-285'965.91	0.00	0.00	0.00	-4'705'820.94	10'023'016.47
1404 Hochbauten	57'631'756.20	982'638.20	0.00	58'614'394.40	-39'027'966.57	-1'046'481.51	0.00	0.00	0.00	-40'074'448.08	18'539'946.32
1406 Mobilien VV	4'895'210.68	210'389.12	-219'074.35	4'886'525.65	-4'284'836.06	-259'780.08	0.00	0.00	219'074.35	-4'325'541.79	560'983.86
1407 Anlagen im Bau VV	1'317'992.35	1'088'656.60	-1'132'624.97	1'274'023.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'274'023.98
Total Sachanlagen VV	97'404'985.47	2'498'174.81	-219'074.35	99'684'085.93	-61'636'655.12	-2'108'676.58	0.00	0.00	219'074.35	-63'526'257.35	36'157'828.58
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	58'641.00	0.00	0.00	58'641.00	-58'641.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'641.00	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	99'268.35	30'695.14	0.00	129'963.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	129'963.49
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'986'938.52	0.00	0.00	1'986'938.52	-1'815'948.12	-42'036.07	0.00	0.00	0.00	-1'857'984.19	128'954.33
Total Immaterielle Anlagen	2'144'847.87	30'695.14	0.00	2'175'543.01	-1'874'589.12	-42'036.07	0.00	0.00	0.00	-1'916'625.19	258'917.82
Darlehen											
1442 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	115'545.00	0.00	0.00	115'545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'545.00
1442 Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5'975'330.80	0.00	0.00	5'975'330.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'975'330.80
1446 Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	850'000.00	-50'000.00	0.00	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
Total Darlehen	6'940'875.80	-50'000.00	0.00	6'890'875.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'890'875.80
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	1'563'724.00	0.00	0.00	1'563'724.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'563'724.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'318'332.70	0.00	0.00	3'318'332.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'318'332.70
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	39'800.00	0.00	0.00	39'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'800.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	4'921'856.70	0.00	0.00	4'921'856.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'921'856.70
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	806'041.25	0.00	0.00	806'041.25	-776'822.91	-1'684.96	0.00	0.00	0.00	-778'507.87	27'533.38
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'029'966.79	5'140.50	0.00	8'035'127.29	-3'676'276.40	-162'943.04	0.00	0.00	0.00	-3'839'219.44	4'195'907.85
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	14'128'089.45	58'406.75	0.00	14'186'496.20	-10'584'866.26	-393'252.10	0.00	0.00	0.00	-10'978'118.36	3'208'377.84
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	30'828.90	0.00	0.00	30'828.90	-30'828.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'828.90	0.00
1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	165'800.00	0.00	0.00	165'800.00	-156'109.02	-1'288.34	0.00	0.00	0.00	-157'397.36	8'402.64
1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte	46'377.70	0.00	0.00	46'377.70	-42'784.94	-123.89	0.00	0.00	0.00	-42'908.83	3'468.87
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	181'016.40	0.00	0.00	181'016.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181'016.40
Total Investitionsbeiträge	23'388'140.49	63'547.25	0.00	23'451'687.74	-16'267'686.43	-559'292.33	0.00	0.00	0.00	-15'826'980.76	7'624'706.98
Total Verwaltungsvermögen	134'800'706.33	2'542'417.20	-219'074.35	137'124'049.18	-78'778'932.67	-2'710'004.98	0.00	0.00	219'074.35	-81'269'863.30	55'854'185.88

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.2023
	Stand per 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.2023	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	578'884.52	0.00	0.00	578'884.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	578'884.52
1401 Strassen und Verkehrswege	18'334'473.23	295'979.30	334'723.55	18'965'176.08	-13'587'236.68	-513'731.62	0.00	0.00	0.00	-14'100'968.30	4'864'207.78
1402 Wasserbau	425'116.62	0.00	0.00	425'116.62	-316'760.78	-2'717.46	0.00	0.00	0.00	-319'478.24	105'638.38
1403 Übrige Tiefbauten	3'526'177.00	0.00	0.00	3'526'177.00	-2'333'418.34	-77'695.90	0.00	0.00	0.00	-2'411'114.24	1'115'062.76
1404 Hochbauten	55'992'011.80	982'638.20	0.00	56'974'650.00	-38'096'569.38	-1'015'683.81	0.00	0.00	0.00	-39'112'253.19	17'862'396.81
1406 Mobilien VV	4'624'748.53	210'389.12	-219'074.35	4'616'063.30	-4'023'578.29	-256'711.89	0.00	0.00	219'074.35	-4'061'215.83	554'847.47
1407 Anlagen im Bau VV	415'299.90	426'460.00	-334'723.55	507'036.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	507'036.35
Total Sachanlagen VV	83'896'711.60	1'915'466.62	-219'074.35	85'593'103.87	-58'367'563.47	-1'866'540.68	0.00	0.00	219'074.35	-60'005'029.80	25'588'074.07
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	58'641.00	0.00	0.00	58'641.00	-58'641.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'641.00	0.00
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	99'268.35	22'350.80	0.00	121'619.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121'619.15
1429 Übrige immaterielle Anlagen	644'083.72	0.00	0.00	644'083.72	-548'722.48	-22'721.02	0.00	0.00	0.00	-571'443.50	72'640.22
Total Immaterielle Anlagen	801'993.07	22'350.80	0.00	824'343.87	-607'363.48	-22'721.02	0.00	0.00	0.00	-630'084.50	194'259.37
Darlehen											
1442 Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	115'545.00	0.00	0.00	115'545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115'545.00
1446 Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszwe	860'000.00	-50'000.00	0.00	800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800'000.00
Total Darlehen	965'545.00	-50'000.00	0.00	915'545.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	915'545.00
Beteiligungen, Grundkapitalen											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	1'563'724.00	0.00	0.00	1'563'724.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'563'724.00
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'824'500.00	0.00	0.00	1'824'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'824'500.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	39'800.00	0.00	0.00	39'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'800.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalen	3'428'024.00	0.00	0.00	3'428'024.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3'428'024.00
Investitionsbeiträge											
1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	806'041.25	0.00	0.00	806'041.25	-776'822.91	-1'684.96	0.00	0.00	0.00	-778'507.87	27'533.38
1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'029'986.79	5'140.50	0.00	8'035'127.29	-3'676'276.40	-162'943.04	0.00	0.00	0.00	-3'839'219.44	4'195'907.85
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	13'335'324.70	58'406.75	0.00	13'393'731.45	-9'861'038.70	-388'656.29	0.00	0.00	0.00	-10'249'694.99	3'144'036.46
1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw.-Zw.	165'800.00	0.00	0.00	165'800.00	-156'109.02	-1'288.34	0.00	0.00	0.00	-157'397.36	8'402.64
1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	181'016.40	0.00	0.00	181'016.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181'016.40
Total Investitionsbeiträge	22'518'169.14	63'547.25	0.00	22'581'716.39	-14'470'247.03	-554'572.63	0.00	0.00	0.00	-15'024'819.66	7'556'896.73
Total Verwaltungsvermögen	111'610'442.81	1'961'364.67	-219'074.36	113'342'733.13	-73'435'173.98	-2'443'834.33	0.00	0.00	219'074.35	-75'659'933.96	37'682'799.17

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Stand per 01.01.2023	Anschaffungskosten		Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen			Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen			
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke VV	1'142.68	0.00	0.00	1'142.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'142.68
1403 Übrige Tiefbauten	5'655'796.51	-320'520.87	535'611.17	5'870'886.81	-1'432'785.79	-72'173.13	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'504'958.92	4'365'927.89
1406 Mobilien VV	243'475.40	0.00	0.00	243'475.40	-243'475.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-243'475.40	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	633'314.74	464'315.31	-535'611.17	562'018.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	562'018.88
Total Sachanlagen VV	6'633'729.33	143'794.44	0.00	6'677'523.77	-1'676'261.19	-72'173.13	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'748'434.32	4'929'089.45
Immaterielle Anlagen												
1429 Übrige immaterielle Anlagen	327'345.90	0.00	0.00	327'345.90	-311'647.48	-3'924.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-315'572.09	11'773.81
Total Immaterielle Anlagen	327'345.90	0.00	0.00	327'345.90	-311'647.48	-3'924.61	0.00	0.00	0.00	0.00	-315'572.09	11'773.81
Investitionsbeiträge												
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	792'764.75	0.00	0.00	792'764.75	-723'827.56	-4'595.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-728'423.37	64'341.38
Total Investitionsbeiträge	792'764.75	0.00	0.00	792'764.75	-723'827.56	-4'595.81	0.00	0.00	0.00	0.00	-728'423.37	64'341.38
Total Verwaltungsvermögen	7'653'839.98	143'794.44	0.00	7'797'634.42	-2'711'736.23	-80'693.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'792'429.78	5'005'204.64

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Stand per 01.01.2023	Anschaffungskosten			Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen				Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen			
Sachanlagen VV													
1403 Übrige Tiefbauten	4'828'460.89	241'032.46	262'290.25	5'331'773.60	-653'650.90	-136'096.88	0.00	0.00	0.00	-789'747.78	4'542'025.82		
1407 Anlagen im Bau VV	269'377.71	197'881.29	-262'290.25	204'968.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204'968.75		
Total Sachanlagen VV	5'097'828.60	438'913.76	0.00	5'536'742.35	-653'650.90	-136'096.88	0.00	0.00	0.00	-789'747.78	4'746'994.57		
Immaterielle Anlagen													
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	8'344.34	0.00	8'344.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'344.34		
1429 Übrige immaterielle Anlagen	1'015'508.90	0.00	0.00	1'015'508.90	-955'578.16	-15'390.44	0.00	0.00	0.00	-970'968.60	44'540.30		
Total Immaterielle Anlagen	1'015'508.90	8'344.34	0.00	1'023'853.24	-955'578.16	-15'390.44	0.00	0.00	0.00	-970'968.60	52'884.64		
Darlehen													
1442 Darlehen an öffentliche Unternehmungen	5'975'330.80	0.00	0.00	5'975'330.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'975'330.80		
Total Darlehen	5'975'330.80	0.00	0.00	5'975'330.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'975'330.80		
Beteiligungen, Grundkapitalien													
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'493'832.70	0.00	0.00	1'493'832.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'493'832.70		
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'493'832.70	0.00	0.00	1'493'832.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'493'832.70		
Investitionsbeiträge													
1464 Investitionsbeiträge an 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 Private Unternehmungen	30'828.90	0.00	0.00	30'828.90	-30'828.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-30'828.90	0.00		
1467 Private Haushalte	46'377.70	0.00	0.00	46'377.70	-42'784.94	-123.89	0.00	0.00	0.00	-42'908.83	3'468.87		
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	77'206.60	0.00	0.00	77'206.60	-73'613.84	-123.89	0.00	0.00	0.00	-73'737.73	3'468.87		
Total Verwaltungsvermögen	13'659'707.60	447'258.09	0.00	14'106'965.69	-1'682'842.90	-151'611.21	0.00	0.00	0.00	-1'834'454.11	12'272'511.58		

Anhang

Anlagespiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft	Stand per 01.01.2023	Anschaffungskosten		Stand per 31.12.2023	Stand per 01.01.2023	Kumulierte Abschreibungen				Stand per 31.12.2023	Buchwert per 31.12.2023	
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen			Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen			
Sachanlagen VV												
1400 Grundstücke VV	209'984.59	0.00	0.00	209'984.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	209'984.59
1404 Hochbauten	1'639'744.40	0.00	0.00	1'639'744.40	-931'397.19	-30'797.71	0.00	0.00	0.00	0.00	-962'194.89	677'549.51
1406 Mobilien VV	26'986.95	0.00	0.00	26'986.95	-17'782.37	-3'068.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'850.56	6'136.39
Total Sachanlagen VV	1'876'715.94	0.00	0.00	1'876'715.94	-949'179.56	-33'865.89	0.00	0.00	0.00	0.00	-983'045.45	893'670.49
Total Verwaltungsvermögen	1'876'715.94	0.00	0.00	1'876'715.94	-949'179.56	-33'865.89	0.00	0.00	0.00	0.00	-983'045.45	893'670.49

Anhang**Beteiligungsspiegel**

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	Zweckverband	HRM	1400/5790 1452.00	Aufgaben im Rahmen Sozialhilfegesetz/Führ. Vormundschaft, Massn. Schaffung KESB-Beh.	0	0	0.00% (Vorstand 7, NH 0)	4.55% (DV 22 Dele- gierte, NH 1)	Kündigungsfrist 1 Jahr	0.00	213'752.00
Langzeitpflege Bezirk Dielsdorf (Gesundheitszentrum)	Zweckverband	HRM	4120 1452.00	Sicherstellung der Langzeitpflege ab 2017 inkl. Spitex	0	0	0.00% (Kommission 5 Mitglieder, NH 0)	4.55% (DV 22 Dele- gierte, NH 1)	Kündigungsfrist 2 Jahre ab 2017 inkl. Spitex Regio	0.00	1'349'972.00
Spital Bülach AG	Aktiengesellschaft	Swiss GAAP FER	4110 1454.00	Akutspital	39'757'500	1'824'500 (18'245 v. 397'575)	0.00% (VR, 7 Mitglieder, NH 0)	4.59% (GV analog Aktien)	Bewilligung Aktienübertragung durch VR	unbekannt, per Gründung AG Wert Beteilig.	1'824'500.00
ARA Fischbach Glatt	Zweckverband	HRM	7201 1454.20	Kläranlage	0	0	20.00% (Kommission, 5 Mitglieder, NH 1)	11.11% (DV 9 Dele- gierte, NH 1)	Austrittsfrist 5 Jahre	0.00	1'493'832.70
Abraxas-Informatik AG	Aktiengesellschaft	Swiss GAAP FER	0210 1455.00	Informatikdienstleistun- gen für öffentl. Gemeinwesen	19'744'000	25'000 (250 Aktien v. 197'440)	0.00% (VR 9 Mitglieder, NH 0)	0.13% (analog Aktien)	Bewilligung Aktienübertragung durch VR	50'000.00	39'800.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											4'921'856.70

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Sportanlage Erlen AG	Aktiengesellschaft	OR	3410 1464.00	Betrieb Sport- und Freizeitpark Erlen der Gden Dielsdorf, Niederhasli, Steinmaur	3'000'000	1'109'700 (11'097 Aktien von 30'000)	33.33% (2 von 6 VR)	36.99% (analog Aktien)	Deckung Betriebsdefizit nach Einwohnern und berichtigter Steuerkraft	1'109'700.00
----------------------	--------------------	----	-----------------	---	-----------	---	------------------------	------------------------------	--	--------------

Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich	Genossenschaft	OR	3290	Kulturangebot im Kanton Zürich	0	0	0.00%	0.00%		900.00
Radio- und Fernsehgen. ZH/SH (RFZ), Zürich	Genossenschaft	OR	0210	Interessenvertretung der Bevölkerung gegenüber Radio und Fernsehen	0	100	0.00%	0.00%		100.00
Musikschule Zürcher Unterland	Verein (27 Schulgemeinden)	OR	2120	Musikschule	0	0	0.00% (Vorstand, 5 Mitglieder, NH 0)	3.70% (DV, 27 Delegierte, NH 1)	jährliche Beiträge pro Schüler/Defizitgarantie	0.00
Standortförderung Züri-Unterland	Verein	OR	8500 / 3210	Förderung und Bekanntmachung Züri-Unterland	0	0	11.11% (Vorstand, 9 Mitglieder, NH 1)	2.27% (GV, NH 5 von 220 Stimmen)	Beitrag pro Einwohner	0.00
Gruppenwasserversorgung Furttal	Zweckverband	HRM	7101	Wasserversorgung	0	0	0.00% (Kommission 5 Mitglieder, NH 0)	10.00% (DV 20 Delegierte, NH 2)	Kündigungsfrist 5 Jahre	0.00
Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal	Zweckverband	HRM	7100	Wasserversorgung in den Gemeinde des Furt- und Glattales	0	0	0.00% (Kommission 9 Mitglieder, NH 0)	4.65% (DV 43 Delegierte, NH 2)	Kündigungsfrist 5 Jahre Anschluss an andere Wasserversorgung	0.00
Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU)	Zweckverband	HRM	7900	Raum- und Verkehrsplanung Verbandsgebiet	0	0	14.28% (Vorstand 7 Mitglieder, NH 1)	3.33% (DV 30 Delegierte, NH 1)	Austritt und Auflösung nur mit Zustimmung des Regierungsrats	0.00
Zweckverband Polizei Rümlang-Oberglatt-Niederhasli-Niederglatt (RONN)	Zweckverband	HRM	1110	Sicherstellung Gemeindepolizeiliche Aufgaben	0	0	25.00% (Vorstand 4 Mitglieder)	25.00% (GR, 4 Verbandsgemeinden)	Kündigungsfrist 2 Jahre	0.00
Genossenschaft Seniorenzentrum "Im Spitz"	Genossenschaft (OR 829)	OR	5340 1446.00	Vermietung preisgünstiger Seniorenwohnungen für Mitglieder	0	0	20.00% (Vorstand 5 Mitglieder)	0.00% (GV, keine Anteile)	Land im Baurecht bis 01.01.2103, bei Liquid. Vermögen zg. Gde	2'145'071.00 (Land Baurecht + Darlehen) 1'306'429.00 Fondsentn.
Sonderpädagogischer Schulzweckverband Bezirk Dielsdorf	Zweckverband	HRM	2192/2200	Lösung spezieller Schulischer Aufgaben	0	0	20.00% (Vorstand, 5 Mitglieder, NH 1)	6.45% (DV 31 Delegierte, NH 2)	Darlehen wird bei Austritt zurück bezahlt Kündigungsfrist 2 Jahre	0.00

Politische Gemeinde Niederhasli

Altersheim Eichi Niederglatt (Trägergemeinde Niederglatt)	Beteiligungs-/Mietvertrag	HRM	4120	Altersheim	0	0	0.00%	0.00%	a.o. Beteiligung an Betriebsrückschlag bei längerfristiger Unterbelegung	0.00
Interessengemeinschaft Kehrachtsackgebühren Zürcher Unterland	Anschlussvertrag	HRM	7301	Gemeinsame Bewirtschaftung von Kehrachtsackgebühren	0	0	0.00% (Ausschuss 10 Mitglieder, NH 0)	2.44% (Vollvers. 41 Mitglieder, NH 1)	keine	0.00
kispex Kinder-Spitex Kanton Zürich	Leistungsvereinbarung (Vertrag)	Swiss GAAP FER	4215	Pflege und Betreuung Kinder in vertr. Umgeb.	0	0	0.00%	0.00%	Deckung Norm- und Restdefizit	0.00
Mehrzweckhalle Schulhaus Seehalden (Sekundarschule)	Personaldienstbarkeit	HRM	3290	Gemeinsamer Betrieb Mehrzweckhalle	0	0	50.00% (Betriebskommission 4 Mitglieder, NH 2)	0.00%	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	0.00
Regionales Zivilstandsamt Dielsdorf	Zusammenarbeitsvertrag	HRM	1400	Zivilstandsamtliche Arbeit	0	0	0.00%	0.00%	keine	0.00
RONN Zivilschutzorganisation (Rümlang-Oberglatt-Niederhasli-Niederglatt)	Anschlussvertrag	HRM	1620	Zivilschutz	0	0	16.67% (Kommission 6 Mitglieder, NH 1)	0.00%	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	0.00
Regionale Führungsorganisation RFO RONN (Rümlang-Oberglatt-Niederhasli-Niederglatt)	Zusammenarbeitsvertrag	HRM	1628	Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen	0	0	25% (Kommission 4 Mitglieder, NH 1)	0.00%	Kostenbeitrag Betriebsdefizit	0.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK, Verpflichtung zur Leistung von Sanierungsbeiträgen, wenn Deckungsgrad unter 90%				selbständige, privatrechtliche Pensionskasse	Deckungsgrad per 31.12.2023: 102.9%	Fr. 1'672'026.80 Beiträge Arbeitgeber und Arbeitnehmer
Weitere Verpflichtungen (Alllasten, Konventionalstrafen)							
Alllast Grundeigentum	Alllast auf Kat. Nr. 2128, Seehalde ehemalige Deponie, belastet, keine schädlichen Einwirkungen zu erwarten gemäss Kataster der belasteten Standorte				Politische Gemeinde	Sanierung bei Überbauung, keine Überbau- ung geplant, Landwirtschaftszone Sanierungskosten unbekannt.	0.00
Alllast Grundeigentum im Baurecht	Alllast auf Kat. Nr. 1896, Schiess- anlage Salen Oberhasli, bei Betriebsaufgabe, ca. Fr. 250'000.00				Sportschützenverein Salen Oberhasli	Sanierung Erdwall, Kugelfänge saniert	0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	149'100.00	43'000.00	0.00	0.00	0.00	192'100.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	102'151.75	0.00	0.00	0.00	0.00	102'151.75	B
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	3'495'272.00	3'625'588.00	-3'495'272.00	0.00	0.00	3'625'588.00	C
Total kurzfristige Rückstellungen		3'746'523.75	3'668'588.00	-3'495'272.00	0.00	0.00	3'919'839.75	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Ferienguthaben und Gleitzeitsaldi des Personals per 31.12.2023		192'100.00
B	MiGel-Materialien, Rechtsverfahren weiterhin pendent		102'151.75
C	Guthaben Sekundarschulgemeinde des Ressourcenausgleichs 2024 (Bemessung 2022)		3'625'588.00
Total kurzfristige Rückstellungen			3'919'839.75

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	3'637'000.00	3'420'000.00	0.00	-3'637'000.00	0.00	3'420'000.00	A
Total langfristige Rückstellungen		3'637'000.00	3'420'000.00	0.00	-3'637'000.00	0.00	3'420'000.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.2023
A	Guthaben Sekundarschulgemeinde des mutmasslichen Ressourcenausgleichs 2025 (Bemessung 2023)		3'420'000.00
Total langfristige Rückstellungen			3'420'000.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2023	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente	Jahresergebnis		Stand 31.12.2023
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															15'111'752.48
Wasserwerk	4'836'488.26	418'072.43													5'254'560.69
Abwasserbeseitigung	6'874'615.04	608'532.09													7'483'147.13
Abfallwirtschaft	2'370'376.78	3'667.88													2'374'044.66
2910 Fonds im Eigenkapital															297'080.55
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	243'300.00		10'000.00	0.00											253'300.00
Forstreservfonds	43'780.55		0.00	0.00											43'780.55
Liegenschaftsfonds	0.00		0.00	0.00											0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00			0.00											0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	1'069'000.00														1'069'000.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00														0.00
2990 Jahresergebnis	0.00												661'772.71		661'772.71
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	74'719'636.68														74'719'636.68
Total	90'157'197.31	1'030'272.40	0.00	10'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	661'772.71	0.00	91'859'242.42

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	2'507'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	661'772.71

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen), darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
65%	65%	73%	72%	74%						0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1.1%	0.9%	0.8%	0.7%	0.4%						0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
15%	16%	14%	19%	6%						0%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	9'589	9'550	9'483	
Steuerfuss	88%	88%	91%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'405	2'314	2'285	
Selbstfinanzierungsgrad	174%	176%	175%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0.0%	0.1%	0.1%	0 - 4 % gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-174%	-	-171%	< 100 % gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 % genügend
				> 150 % schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-3'755	-	-3'600	< 0 Fr. Nettovermögen
^y				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								Rechnung 2023						
Datum	Organ	B/	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Datum Abrech- nung	Organ
22.11.2015	Urne	B	12'016'290	7201.5540.00	ARA Niederglatt, Ausbau 2030*	6'933'309.45	0.00	0.00	0.00	6'933'309.45	0.00	5'082'980.55		
22.11.2015	Urne	B	5'400'000	3290.5620.00	MZH Seehalde, Investitionsbeitrag	6'642'285.39	0.00	5'140.50	0.00	6'647'425.89	0.00	-247'425.89		
10.07.2018	GR	B	1'000'000	3290.5620.00	MZH Seehalde, Nachtragskredit									
01.06.2023	GV	B	250'000	6150.5010.42	Sicherheitsmassnahmen Tempo 30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00		
29.11.2023	GV	B	1'560'000	2171.5040.04	Zentralschulhaus, Dach / PV-Anlage	0.00	0.00	20'439.35	0.00	20'439.35	0.00	1'539'560.65		

* Stand per 31.12.2021 da die Investitionen der ARA Niederglatt wegen Vermögensfähigkeit ab dem Jahr 2022 in der Jahresrechnung des Zweckverbands ausgewiesen werden.

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

Regionale Führungsorganisation RFO RONN

der politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2023

Konsortialbuchhaltung

Kontakt

Regionale Führungsorganisation RFO RONN
c/o Finanzverwaltung Rümlang
Glattalstrasse 201
8153 Rümlang

Präsidentin Führungsrat:	Corinne Lee, Politische Gemeinde Rümlang
Rechnungsführer/in:	Sonja Schneiter, Politische Gemeinde Rümlang
Telefon	044 817 75 48
E-Mail	sonja.schneiter@ruemlang.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)						
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'971.80		10'000.00		9'133.30	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35		700.00		632.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		0.00		37.80	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.90		100.00		102.30	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		2'900.00		2'697.00	
3091.00 Personalwerbung	825.50		0.00		825.50	
3100.00 Büromaterial	0.00		200.00		159.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		2'900.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		1'000.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		1'200.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		500.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200.00		0.00		1'239.45	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	193.80		300.00		193.80	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		1'500.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	448.00		0.00		0.00	
Betriebsergebnis						
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'057.35		21'300.00		15'021.10

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Anteil Rümlang 26.9629%		Anteil Oberglatt 24.7478%		Anteil Niederhasli 31.2578%		Anteil Niederglatt 17.0314%	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)										
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'971.80		1'070.91		982.93		1'241.50		676.45	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35		74.24		68.14		86.07		46.90	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		26.96		24.75		31.26		17.03	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.90		11.57		10.62		13.41		7.31	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3091.00 Personalwerbung	825.50		222.58		204.29		258.03		140.59	
3100.00 Büromaterial	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'200.00		323.55		296.97		375.09		204.38	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	193.80		52.25		47.96		60.58		33.01	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	448.00		120.79		110.87		140.04		76.30	
Betriebsergebnis										
Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
Betriebsverlust		7'057.35		1'902.87		1'746.54		2'205.97		1'201.97

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2022 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'180	26.9629
Oberglatt	7'508	24.7478
Niederhasli	9'483	31.2578
Niederglatt	5'167	17.0314
Total	30'338	100.0000

*) Gemäss Art. 7 Abs. 4 des Zusammenarbeitsvertrages RFO RONN vom 23.03.2018 richtet sich der Kostenverteiler nach der Anzahl Einwohner am 31.12. des dem Rechnungsjahres vorangegangenen Jahres.

Investitionen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN) Keine Investitionen.						
Investitionen Total Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2023		Anteil Rümlang 26.9629%		Anteil Oberglatt 24.7478%		Anteil Niederhasli 31.2578%		Anteil Niederglatt 17.0314%	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1628 Regionale Führungsorganisation (RFO RONN) Keine Investitionen.										
Investitionen Total Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2022 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'180	26.9629
Oberglatt	7'508	24.7478
Niederhasli	9'483	31.2578
Niederglatt	5'167	17.0314
Total	30'338	100.0000

*) Gemäss Art. 7 Abs. 4 des Zusammenarbeitsvertrages RFO RONN vom 23.03.2018 richtet sich der Kostenverteiler nach der Anzahl Einwohner am 31.12. des dem Rechnungsjahres vorangegangenen Jahres.

Erläuterungen

Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)

Die RFO RONN ist eine gemeinsame regionale Führungsorganisation der politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt. Der Zusammenarbeitsvertrag wurde per 01.01.2019 in Kraft gesetzt. Der Zusammenarbeitsvertrag begründet eine einfache öffentlich-rechtliche Gesellschaft. Die einfache Gesellschaft ist ein reines Vertragsverhältnis und führt während des Jahres eine gesonderte Betriebskosten- und Investitionsabrechnung (Konsortialbuchhaltung), welche den Jahresrechnungen der Vertragsgemeinden beizulegen ist. Die Vertragsgemeinden verbuchen ihren Anteil nach Sachgruppen im entsprechenden Aufgabenbereich.

Detallierläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Budgetabweichungen
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	3'971.80	10'000.00	-6'028.20 Kein Stabschef im 2023.
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	275.35	700.00	-424.65 Kein Stabschef im 2023.
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	0.00	100.00 Obligatorische Unfallversicherung.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	2'900.00	-2'900.00 Keine Kurse.
3091.00	Personalwerbung	825.50	0.00	825.50 Inserat Stabschef.
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	2'900.00	-2'900.00 Kein Material für Stab und Führungsrat benötigt.
3102.00	Drucksachen und Publikationen	0.00	1'000.00	-1'000.00 Keine Inserate.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	1'200.00	-1'200.00 Keine Anschaffung Material für Notfalltreffpunkte.
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	500.00	-500.00 Verzicht auf Anschaffung Polycom.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'239.45	0.00	1'239.45 Internet und Telefon BSA Niederhasli.
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	1'500.00	-1'500.00 Kein Unterhalt Anlagen.
3170.00	Reisekosten und Spesen	448.00	0.00	448.00 Km-Entschädigungen.

Detallierläuterungen zu den Investitionen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz Budgetabweichungen
	Keine Investitionen			

Bilanz

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	15'021.10	7'057.35
10	Finanzvermögen	15'021.10	7'057.35
101	Forderungen	15'021.10	7'057.35
1011	Kontokorrente mit Dritten	15'021.10	7'057.35
1011.01	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang	4'133.39	1'902.87
1011.02	Kontokorrent mit Gemeinde Oberglatt	3'710.94	1'746.54
1011.03	Kontokorrent mit Gemeinde Niederhasli	4'706.30	2'205.97
1011.04	Kontokorrent mit Gemeinde Niederglatt	2'470.47	1'201.97
Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	-15'021.10	7'057.35
20	Fremdkapital	-15'021.10	7'057.35
200	Laufende Verbindlichkeiten	-6'472.30	6'484.95
2001	Kontokorrente mit Dritten	-6'472.30	6'484.95
2001.20	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang (RFO RONN)	-6'472.30	6'484.95
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-8'548.80	572.40
2040	Passive RA Personalaufwand	-8'548.80	572.40
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-8'548.80	572.40
29	Eigenkapital	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	0.00	0.00
2990	Jahresergebnis	0.00	0.00
2990.00	Jahresergebnis	0.00	0.00

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (gerundet auf Fr. 100)

0

Allgemeine Verwaltung

Höhere externe Kosten für die Beurteilung von Baugesuchen und tiefere Erträge der Baugebühren führten zu Mehrkosten von netto Fr. 0.23 Mio. Ansonsten wurden die Budgetvorgaben weitgehend eingehalten.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	2'874'700	2'712'000	-162'700	
0220.3132.02	291'500	115'000	-176'500	Rege Bautätigkeit, dadurch häufigere und aufwendigere externe Beurteilungen von Baugesuchen.
0220.4210.XX	192'700	250'000	-57'300	Tieferer Ertrag Baugebühren, da grössere Bauprojekte erst teilweise verrechnet wurden.
0294.3144.00	76'700	9'500	-67'200	Diverse ausserordentliche Unterhaltsarbeiten am Freizeitzentrum zur Verbesserung der Infrastruktur.
0294.4631.00	68'800	0	68'800	Subventionen des Kantons 2021 - 2023 für die Infrastruktur von Familien- und Freizeitzentren.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die weitaus gewichtigste Abweichung betraf den Beitrag an die KESB (Erwachsenenschutz) mit Mehrkosten von Fr. 0.15 Mio.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / -' = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	2'227'200	2'038'000	-189'200	
1110.3130.00	45'100	2'100	-43'000	Springereinsätze Abteilung Sicherheit.
1400.3612.02	716'900	571'200	-145'700	Massiv höherer Beitrag an die KESB (Erwachsenenschutz) wegen Ausfällen, Springereinsätzen und Reorganisationsmassnahmen.
1500.3010.00	164'600	133'000	-31'600	Mehr Einsätze Feuerwehr.
1500.4260.00	50'300	25'000	25'300	Höhere Rückerstattung für Einsätze der Feuerwehr.
1622/1628.xxxx.xx	2'200	6'600	4'400	Gemäss Anweisung des Gemeindeamts wird die RFO RONN in der Funktion 1622 statt 1628 ausgewiesen. Im Weiteren muss für diese 0.004% des Gesamtaufwands im Anhang der Jahresrechnung auf sieben Seiten die detaillierte Betriebskosten- und Investitionsrechnung ausgewiesen werden.

2

Bildung

Der Nettoaufwand im Schulbereich war um Fr. 0.95 Mio. und damit um 5.6 % höher als budgetiert. Ein beträchtlicher Teil der Mehrkosten ergab sich durch den Teuerungsausgleich der Besoldungen, der um 2.4 % höher als die Budgetempfehlung des Kantons war. Daneben führte das neue Pool-System der Klassenassistenten beim Kindergarten und der Primarstufe zu markant höheren Lohnkosten. Die Schulliegenschaften blieben hingegen per Saldo im Rahmen der Budgetvorgabe.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	17'726'900	16'779'100	-947'800	
2110.3010.00	168'200	83'300	-84'900	Höhere Lohnkosten für Klassenassistenten Kindergarten.
2110.3611.00	1'546'300	1'380'000	-166'300	Höhere Beiträge an den Kanton für Lehrerlöhne des Kindergartens (Teuerungsausgleich und Pensenerhöhung).
2120.3010.00	460'500	251'600	-208'900	Höhere Lohnkosten für Klassenassistenten Primarstufe.
2120.3133.00	281'300	378'400	97'100	Informatik-Nutzungsaufwand tiefer als erwartet.
2120.3611.00	5'851'400	5'680'000	-171'400	Höhere Beiträge an den Kanton für Lehrerlöhne der Primarstufe (Teuerungsausgleich).
2190.3611.00	668'600	492'800	-175'800	Höhere Beiträge an den Kanton für Lehrerlöhne der Schulleitung (Lohnfortzahlung Krankheitsfall und Pensenerhöhung).
2192.3111.00	29'800	0	-29'800	Nicht budgetierte Anschaffung eines weiteren Schulbusses.
2200.3631.00	720'300	547'000	-173'300	Mehr Fremdplatzierungen Sonderschüler und Mehrkosten Schlussabrechnung Kanton für 2022.
2200.4631.00	93'500	0	93'500	Nicht budgetierter Kantonsbeitrag für Sonderschule.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Der Gesamtaufwand entsprach dem Budget.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	2'119'000	2'092'500	-26'500	
3290.3132.00	56'000	0	-56'000	Anteil der Politischen Gemeinde an den Anwaltskosten betreffend MZH Seehalde.
3410.3634.00	648'300	715'000	66'700	Tieferes Betriebsdefizit der Sportanlage Erlen AG.

4

Gesundheit

Die Beiträge an die Pflegefinanzierung fielen um Fr. 0.31 Mio höher aus als budgetiert. Leichte Einsparungen bei der ambulanten Pflege standen leider einer massiven Kostensteigerung bei der stationären Pflege gegenüber.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	3'918'300	3'672'800	-245'500	
4125.363x.xx	2'445'600	2'030'000	-415'600	Massiv höhere Kosten bei der stationären Pflegefinanzierung wegen mehr Fällen.
4215.363x.xx	1'158'100	1'266'000	107'900	Leicht tiefere Kosten bei der ambulanten Pflegefinanzierung wegen weniger Fällen.

5

Soziale Sicherheit

Beim Asylwesen führten eine massiv höhere Aufnahmequote und ein Kostenersatz, der die Aufwendungen bei weitem nicht mehr deckt, zu Mehrkosten von Fr. 0.60 Mio. Aufwandsteigerungen waren auch bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Fr. 0.29 Mio.), den Ergänzungsleistungen zur AHV (Fr. 0.17 Mio.) und beim Jugendschutz (Fr. 0.11 Mio.) zu verzeichnen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	7'026'300	5'727'900	-1'298'400	
5320.xxxx.xx	697'900	532'200	-165'700	Markant mehr Fälle bei den Ergänzungsleistungen zur AHV.
5440.3631.01	958'600	832'300	-126'300	Höhere Entschädigung an den Kanton gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz, die Kostenfolgen für die Gemeinden waren durch den Kanton bei der Einführung des Gesetzes per 01.01.2022 deutlich zu optimistisch eingeschätzt worden.
5442.4631.00	-49'700	20'000	-69'700	Subventionen des Kantons 2021 - 2023 für die Infrastruktur von Familien- und Freizeitzentren, umgebucht auf Liegenschaft Freizeitzentrum.
5720.xxxx.xx	1'249'400	960'000	-289'400	Weniger Ablösungen von Fällen der wirtschaftlichen Hilfe als erwartet, dadurch tiefere Rückerstattungen.
5730.xxxx.xx	1'081'300	477'400	-603'900	Massiver Anstieg der Kosten im Asylwesen wegen der starken Erhöhung der Aufnahmequote, der Kostenersatz für Unterbringung und Lebenshaltungskosten kann den Aufwand bei weitem nicht mehr decken.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand aller Bereiche entsprach den Budgetvorgaben.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	1'773'800	1'752'000	-21'800	

7

Umweltschutz und Raumordnung

Das Wasserwerk und die Abwasserbeseitigung erzielten knapp tiefere Überschüsse als budgetiert. Auch die Abfallbeseitigung erzielte ein knapp positives Ergebnis statt eines deutlichen Defizits, da auf die Anschaffung eines Presscontainers verzichtet wurde.

Der Nettoaufwand der steuerfinanzierten Bereiche blieb im Rahmen der Budgetannahmen.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoaufwand	435'900	426'700	-9'200	
7101.3510.00	418'100	454'100	-36'000	Wasserwerk: Knapp schwächeres Ergebnis hauptsächlich wegen etwas tieferen Gebührenerträgen.
7201.3510.00	608'500	628'100	-19'600	Abwasserbeseitigung: Ertragsüberschuss in budgetierter Höhe.
7301.35/4510.00	3'700	69'700	73'400	Abfallwirtschaft: Eine schwarze Null statt eines deutlichen Defizits, da auf die Anschaffung eines Presscontainers verzichtet wurde.

8

Volkswirtschaft

Die Gewinnausschüttung der ZKB fiel wegen deren Rekordgewinn 2022 deutlich höher aus als budgetiert. In den übrigen Bereichen wurden die Budgetvorgaben grösstenteils eingehalten.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoertrag	891'700	637'600	254'100	
8600.4604.00	961'800	697'000	264'800	Höhere Ausschüttung durch ZKB wegen Rekordgewinn.

9

Finanzen und Steuern

Mit dem durch das Gemeindeamt geschätzten Kantonsmittel der Steuerkraft von Fr. 4'096 wurde die Budgetschätzung von Fr. 4'100 bestätigt. Die eigene Steuerkraft war hingegen um ca. Fr. 90 höher als budgetiert. Dies führte zwar zu Mehrerträgen von Fr. 0.87 Mio. bei den allgemeinen Gemeindesteuern, aber auch zu einem um Fr. 0.79 tieferen Ressourcenausgleich. Nicht in die Berechnung des Ressourcenausgleichs fliessen hingegen die Grundstückgewinnsteuern ein. Diese Mehrerträge von Fr. 0.53 Mio. verblieben in der Gemeindekasse. Im Weiteren resultierte aus dem Verkauf der Aktien des MRI-Zentrums Bülach ein Buchgewinn von Fr. 0.14 Mio.

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / - = Ergebnisverschlechterung)
Nettoertrag	37'872'200	37'071'100	801'100	
9100.xxxx.xx	20'551'900	19'682'000	869'900	Der Mehrertrag der allgemeinen Gemeindesteuern war auf höhere Einkommenssteuern der Vorjahre zurückzuführen.
9101.4022.00	4'527'700	4'000'000	527'700	Beim Ertrag der Grundstückgewinnsteuern waren noch keine Auswirkungen des gestiegenen Zinsniveaus festzustellen.

9300.xxxx.xx	12'501'100	13'287'000	-785'900	Die Schätzung des Kantonsmittels des Gemeindeamtes von Fr. 4'096 entspricht der Budgetschätzung von Fr. 4100. Da die eigene Steuerkraft um ca. Fr. 90 höher war als budgetiert, reduzierte sich der Ressourcenausgleich entsprechend.
9690.4410.00	137'200	0	137'200	Buchgewinn aus dem Verkauf der Aktien des MRI-Zentrums Bülach mit einem Nominalwert von Fr. 49'000.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	4'187'162.15	1'312'478.81	3'989'000.00	1'277'000.00	3'924'476.86	1'365'503.08
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	3'330'948.38	1'103'700.28	3'168'300.00	1'130'300.00	3'030'043.07	1'215'823.76
2	Bildung	18'878'053.43	1'151'183.65	17'722'500.00	943'400.00	17'421'445.28	1'058'076.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	2'197'115.67	78'141.65	2'167'100.00	74'600.00	2'102'389.81	75'773.30
4	Gesundheit	3'946'378.48	28'080.80	3'672'800.00	0.00	3'513'956.77	22'200.00
5	Soziale Sicherheit	13'090'904.73	6'064'615.15	11'210'000.00	5'482'100.00	11'357'837.71	5'654'233.81
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'948'222.49	1'174'418.11	2'976'300.00	1'224'300.00	3'025'652.82	742'543.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'692'846.84	4'256'916.49	4'917'800.00	4'491'100.00	6'174'018.01	5'718'002.64
8	Volkswirtschaft	278'630.50	1'170'324.74	286'800.00	924'400.00	275'108.45	1'097'596.04
9	Finanzen und Steuern	3'881'016.18	41'753'191.88	4'175'300.00	41'246'400.00	3'980'614.51	40'415'418.93
Total Aufwand / Ertrag		57'431'278.85	58'093'051.56	54'285'900.00	56'793'600.00	54'805'543.29	57'365'171.01
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		661'772.71		2'507'700.00		2'559'627.72	
Total		58'093'051.56	58'093'051.56	56'793'600.00	56'793'600.00	57'365'171.01	57'365'171.01

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'187'162.15	1'312'478.81	3'989'000.00	1'277'000.00	3'924'476.86	1'365'503.08
01	Legislative und Exekutive	358'967.47	930.00	393'700.00	4'100.00	393'597.25	23'466.15
011	Legislative	102'697.05	640.00	129'900.00	4'000.00	117'552.15	23'016.15
0110	Legislative	102'697.05	640.00	129'900.00	4'000.00	117'552.15	23'016.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'545.00		35'400.00		26'963.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'116.60		1'700.00		844.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	89.60		100.00		54.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	188.10		200.00		147.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	70.75		100.00		42.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			500.00		1'550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	460.00		500.00		1'107.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'674.35		14'000.00		22'073.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'059.10		47'500.00		35'028.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'738.50		23'500.00		27'891.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	848.50		5'500.00		848.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	906.55		900.00		1'000.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		640.00		4'000.00		23'016.15
012	Exekutive	256'270.42	290.00	263'800.00	100.00	276'045.10	450.00
0120	Exekutive	256'270.42	290.00	263'800.00	100.00	276'045.10	450.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	198'026.50		191'400.00		193'804.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'715.95		12'400.00		12'226.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'927.25		5'000.00		4'520.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'138.35		2'000.00		2'154.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	380.00		7'000.00		2'700.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'839.28		4'900.00		13'028.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'112.60		3'100.00		2'881.75	
3113.00	Anschaffung Hardware					15'334.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'411.90		19'200.00		16'713.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'383.55		7'500.00		6'893.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'035.80		6'100.00		1'230.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			500.00		1'292.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	839.85		1'100.00		1'473.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'359.39		3'500.00		1'689.50	
4250.00	Verkaufserlöse		290.00		100.00		450.00
02	Allgemeine Dienste	3'828'194.68	1'311'548.81	3'595'300.00	1'272'900.00	3'530'879.61	1'342'036.93
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'238'957.24	674'627.59	1'266'600.00	659'500.00	1'244'312.43	655'598.03
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'238'957.24	674'627.59	1'266'600.00	659'500.00	1'244'312.43	655'598.03
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'035.00		2'000.00		1'541.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	724'690.80		721'000.00		723'682.80	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'654.40				-3'159.15	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'848.45		47'100.00		46'333.80	
3050.09 Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-198.60					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	93'442.35		95'000.00		95'026.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'337.20		6'600.00		6'422.65	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'759.80		9'000.00		8'094.20	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'095.10		5'200.00		5'091.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'435.00		6'600.00		8'000.00	
3091.00 Personalwerbung	1'114.75		500.00		590.85	
3099.00 Übriger Personalaufwand	4'679.90		4'400.00		3'748.30	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'604.20		6'300.00		5'079.70	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	140.00		300.00		140.00	
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	3'105.00		3'100.00			
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten Finanzen	20'524.30		24'500.00		22'884.08	
3130.02 Allgemeine Verwaltungskosten Steuern	19'623.89		18'000.00		18'777.80	
3130.03 Betreuungskosten Steuern	43'363.00		46'000.00		46'379.20	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'161.85		20'000.00		16'361.05	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	171'479.90		170'000.00		171'512.20	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service-Verträge Kopierer)	316.36		600.00		521.35	
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software Service-Verträge)	1'000.00		1'000.00		1'090.00	
3162.00 Raten für operatives Leasing (Kopierer)	1'176.00		1'300.00		1'176.10	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	68.15		100.00			
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	6'083.15		8'000.00		8'407.20	
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Kassenmanko)	10.11				0.01	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	33'563.98		36'000.00		26'579.64	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	28'152.00		34'000.00		30'031.50	
4210.00	Gebührenerträge (Steuerausweis etc.)		4'520.00		6'500.00		5'998.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'407.27		44'000.00		44'945.53
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebene Forderungen)		950.35		2'000.00		100.05
4499.00	Übriger Finanzertrag (Kassenüberschüsse, Rundungsdifferenzen FIS)		90.17				1.10
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		354'818.50		332'000.00		339'673.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		274'841.30		275'000.00		264'879.20
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'021'571.72	394'387.82	1'879'900.00	446'500.00	1'879'770.45	516'957.55
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'021'571.72	394'387.82	1'879'900.00	446'500.00	1'879'770.45	516'957.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'519.00		17'700.00		15'859.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'113'791.10		1'135'000.00		1'078'310.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'036.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'251.25		73'000.00		68'722.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'675.80		140'000.00		138'758.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	9'431.00		10'000.00		9'408.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'768.20		13'600.00		12'036.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'919.25		7'900.00		7'631.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'064.95		27'000.00		11'416.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals Liegenschaften	3'206.20		4'800.00		2'776.20	
3091.01	Personalwerbung (Stelleninserate)	7'943.75		1'800.00		3'406.20	
3099.01	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	22'908.39		26'000.00		14'991.95	
3099.02	Übriger Personalaufwand Liegenschaften	2'941.40		1'500.00		1'315.80	
3100.00	Büromaterial	10'834.52		13'000.00		11'401.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Liegenschaften	934.03		1'100.00		1'564.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (EDV-Kleinmaterial etc.)	1'295.07		2'400.00		3'801.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'901.70		9'000.00		8'125.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	303.35		400.00		330.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'875.50		6'000.00		16'600.70	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Apparate, Geräte und Fahrzeuge Liegenschaften	479.90		500.00		1'808.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'935.20		3'000.00		12'623.65	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	13'479.65		4'500.00		3'677.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	67'549.55		71'500.00		65'240.90	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten Liegenschaften	434.30		400.00		432.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'012.55					
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (Bau)	291'461.25		115'000.00		212'588.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	80'385.80		118'000.00		56'069.95	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand Liegenschaften	9'569.30		9'400.00		10'771.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'582.65		17'200.00		17'122.00	
3134.02	Sachversicherungsprämien Liegenschaften	605.35		700.00		604.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben Liegenschaften	349.00		400.00		349.00	
3137.01	Steuern und Abgaben (Radio-/Fernsehgebühren allgemein)	905.00		900.00		905.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service-Verträge Kopierer)	5'118.14		7'100.00		3'742.00	
3151.00	Unterhalt Fahrzeuge Liegenschaften	1'237.85		500.00		781.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Service-Verträge Software)	47'207.70		36'000.00		57'108.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'662.17		2'500.00		2'383.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'509.45		500.00		2'307.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten (SUISA-, DUN-Konzession)	522.45		600.00		544.95	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					26'288.75	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		123'447.00		150'000.00		157'986.25
4210.02	Gebühren Baukontrollen		69'223.00		100'000.00		85'828.50
4240.00	Dienstleistungen der Verwaltung		627.42		500.00		906.55
4250.00	Verkaufserlöse		10.50				30.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		379.90		1'000.00		82'506.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200'700.00		195'000.00		189'700.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	567'665.72	242'533.40	448'800.00	166'900.00	406'796.73	169'481.35
0291	Gemeindehaus Dorfstr. 17	201'823.03		154'600.00		201'692.82	
3099.00	Übriger Personalaufwand	113.55					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'950.95		6'000.00		7'532.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'283.45		26'500.00		22'936.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'886.10		57'500.00		56'769.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'244.95		2'200.00		2'246.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'389.30		22'700.00		52'439.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00		213.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'354.73		24'400.00		24'354.72	
3910.00	Anteil Personalaufwand	36'600.00		15'000.00		35'200.00	
0292	Werkgebäude Industriestr. 20	76'327.77	29'972.20	90'000.00	20'100.00	49'922.06	17'486.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'117.30		1'500.00		1'350.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'815.65		35'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'045.50		33'000.00		19'219.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					434.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'646.00		1'700.00		1'646.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'980.45		7'800.00		16'162.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)			200.00		506.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00		180.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	80.80		500.00		479.95	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)			400.00		298.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'642.07		9'600.00		9'642.06	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		29'972.20		20'100.00		17'486.60
0293	Mehrzweckgebäude Sandrainstr. 13	50'254.90	82'873.00	46'300.00	85'800.00	38'269.88	88'010.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'587.90		12'200.00		12'331.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	808.75		700.00		792.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.35		100.00		19.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	136.05		200.00		138.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'478.43		500.00		1'080.80	
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	520.32				2'953.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'865.05		10'400.00		8'063.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'727.00		1'700.00		1'727.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'276.87		16'400.00		7'398.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'764.38		3'800.00		3'764.38	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'803.00		1'800.00		6'140.75
4470.00	Pacht und Mietzinse Liegenschaften VV		72'360.00		73'000.00		71'700.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'710.00		11'000.00		10'170.00
0294	Jugendhaus/Freizeitzentrum	186'156.81	123'688.20	98'300.00	55'000.00	88'797.26	57'788.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'000.00		4'380.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					281.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					7.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					49.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'978.60		2'000.00		352.95	
3111.00	Ansaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'622.60				368.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'218.20		6'900.00		3'599.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'423.15		23'000.00		22'423.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	648.70		700.00		649.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	76'727.60		9'500.00		6'897.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'403.06		45'400.00		45'403.06	
3910.00	Anteil Personalaufwand	26'134.90		7'800.00		4'386.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'890.15		5'000.00		7'788.40
4631.00	Beiträge von Kanton		68'798.05				
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		50'000.00		50'000.00		50'000.00
0299	Übrige Liegenschaften (Kirche OH, Dreschscheune etc.)	53'103.21	6'000.00	59'600.00	6'000.00	28'114.71	6'195.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250.00				200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.40				0.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	751.00		500.00		220.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'983.35		9'500.00		9'048.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'477.65		7'500.00		6'224.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'427.25		1'200.00		1'143.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'265.65		23'700.00		4'039.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					289.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'947.91		6'900.00		6'947.91	
3910.00	Anteil Personalaufwand			10'300.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						195.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'330'948.38	1'103'700.28	3'168'300.00	1'130'300.00	3'030'043.07	1'215'823.76

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
11	Öffentliche Sicherheit	597'262.57	13'192.50	565'800.00	8'200.00	507'001.07	27'323.45
111	Polizei	597'262.57	13'192.50	565'800.00	8'200.00	507'001.07	27'323.45
1110	Polizei	597'262.57	13'192.50	565'800.00	8'200.00	507'001.07	27'323.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		201.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'759.40		31'800.00		31'465.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'296.10		2'100.00		2'032.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'633.50		4'500.00		4'042.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	322.50		300.00		284.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	386.05		400.00		354.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	252.65		200.00		222.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'000.00		41.25	
3118.00	Ansaffung immaterielle Anlagen			11'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'062.72		2'100.00		787.50	
3130.01	Projekte Vandalismusbekämpfung					9'958.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Abraxas)			4'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'453.95				1'453.95	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	507'095.70		506'200.00		456'157.02	
4210.00	Gebühren (Bewilligungen, Waffenerwerbsscheine)		10'392.50		4'200.00		6'430.30
4270.00	Bussen		2'800.00		4'000.00		2'900.00
4690.00	Übriger Transferertrag						17'993.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtsprechung	39'313.70	5'075.00	32'000.00	7'000.00	30'826.25	8'775.00
120	Rechtsprechung	39'313.70	5'075.00	32'000.00	7'000.00	30'826.25	8'775.00
1200	Rechtsprechung	39'313.70	5'075.00	32'000.00	7'000.00	30'826.25	8'775.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'521.00		25'000.00		23'696.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'959.80		1'400.00		1'521.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'389.20		2'100.00		2'301.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	49.20		100.00		38.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	329.65		300.00		265.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	215.45		100.00		167.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	840.00		1'000.00		515.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	208.80		100.00		95.10	
3100.00	Büromaterial	447.90		200.00		252.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00		400.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'322.70		1'000.00		1'752.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00		220.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'075.00		7'000.00		8'775.00
14	Allgemeines Rechtswesen	2'023'982.08	984'432.50	1'884'600.00	994'500.00	1'670'474.56	952'251.81
140	Allgemeines Rechtswesen	2'023'982.08	984'432.50	1'884'600.00	994'500.00	1'670'474.56	952'251.81
1400	Allgemeines Rechtswesen	1'192'547.38	152'997.80	1'051'000.00	160'900.00	924'454.92	206'232.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'985.15		232'900.00		222'894.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'588.75	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'533.15		16'000.00		14'089.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'033.85		22'500.00		22'748.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'184.55		2'100.00		1'980.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'611.75		2'800.00		2'457.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'708.30		1'700.00		1'549.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'260.00		2'000.00		800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	1'244.10		1'400.00		2'868.70	
3100.00	Büromaterial	237.55		700.00		46.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'530.55		3'500.00		3'382.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	694.95		300.00		1'081.80	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	67'199.65		61'000.00		94'511.60	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Deutschtests)					500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	48'183.65		48'000.00		47'344.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	198.58		300.00		206.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing	630.77		700.00		630.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	139.90					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'343.94		2'300.00		2'343.94	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (inkl. Spesen)	303.30		2'000.00		2'065.88	
3612.01	Entschädigungen an regionales Zivilstandsamt	43'080.05		43'000.00		37'514.85	
3612.02	Entschädigungen an Zweckverband Sozialdienst (KESB-Betrieb/Erwachsenenschutz)	716'897.30		571'200.00		468'028.30	
3690.00	Eigener Kostenanteil an Betreibungsamt (Aufwandüberschuss)	22'546.34		36'600.00			
4120.00	Konzessionen		890.00		1'000.00		7'810.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.01	Gebührenertrag Einwohnerdienste		84'770.90		80'000.00		90'964.33
4210.02	Einbürgerungsgebühren		10'650.00		20'000.00		28'850.00
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		55'754.10		59'000.00		73'663.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		932.80		900.00		187.80
4260.01	Rückerstattungen Einbürgerungskosten						500.00
4690.00	Eigener Kostenanteil an Betriebsamt (Ertragsüberschuss)						4'256.34
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt	831'434.70	831'434.70	833'600.00	833'600.00	746'019.64	746'019.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	515'883.60		488'300.00		473'839.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'393.60				-21'305.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'016.00		31'500.00		28'885.70	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-82.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'692.60		50'000.00		50'067.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	4'405.15		4'500.00		3'993.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'384.80		6'000.00		5'038.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'427.45		3'300.00		3'112.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'257.50		10'000.00		8'084.40	
3091.00	Personalwerbung	366.20					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'846.05		2'900.00		3'912.40	
3100.00	Büromaterial	2'469.05		4'000.00		5'290.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'445.95		2'100.00		4'116.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'391.35		5'000.00		12'793.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	120.00		500.00		120.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'776.55		10'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	26'925.00		25'000.00		224.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'393.05		10'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'332.40		3'500.00		3'127.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'455.72		91'600.00		80'742.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'579.90		6'000.00		4'873.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	341.75		1'000.00		913.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'391.02		1'800.00		857.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	373.70		800.00		717.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			5'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'616.35		22'500.00		23'878.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'671.00		22'800.00		22'671.10	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'126.66		3'500.00		1'169.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'907.05		1'500.00		1'949.80	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	297.25		500.00		312.89	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden					2'234.16	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (RONN)	8'935.20		15'000.00		15'226.30	
3690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (Ertragsüberschuss)					4'256.34	
3910.00	Anteil Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		713'439.46		700'000.00		651'811.89
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		85'591.70		80'000.00		94'207.75

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Aufwandüberschuss Niederglatt)		9'857.20		17'000.00		
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (Aufwandüberschuss)		22'546.34		36'600.00		
15	Feuerwehr	516'981.07	57'547.20	480'200.00	32'500.00	523'349.26	52'664.05
150	Feuerwehr	516'981.07	57'547.20	480'200.00	32'500.00	523'349.26	52'664.05
1500	Feuerwehr	516'981.07	57'547.20	480'200.00	32'500.00	523'349.26	52'664.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'239.00		31'800.00		28'522.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'576.45		133'000.00		180'506.35	
3049.00	Übrige Zulagen	38'745.00		35'100.00		36'417.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'773.30		4'500.00		6'553.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'309.30		6'800.00		5'998.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	421.35		400.00		402.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	971.20		700.00		1'143.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	325.25		300.00		311.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	31'156.50		36'200.00		28'642.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'805.05		11'700.00		12'368.70	
3100.00	Büromaterial	318.15		1'500.00		575.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'541.95		11'000.00		23'175.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'005.00		900.00		875.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'986.80		300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'661.90		22'500.00		12'310.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'585.20		19'600.00		9'955.10	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'123.60		3'000.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)			1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	218.15		200.00		175.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'089.79		21'700.00		19'337.50	
3132.00	Dienstleistungen Feuerpolizei	12'315.75		4'000.00		9'558.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'126.90		2'400.00		2'648.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'747.15		6'100.00		6'119.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	160.00				140.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'100.10		3'100.00		5'369.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'292.11		15'500.00		26'293.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	40.40		1'600.00		565.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	207.90		1'800.00		1'006.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'614.23		4'600.00		4'614.22	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'295.89		39'800.00		27'295.90	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	3'655.50		7'000.00		13'782.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand	26'600.00		32'000.00		41'200.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'972.20		20'100.00		17'486.60	
4210.00	Feuerpolizeiliche Bewilligungen		600.00		500.00		1'650.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Feuerwehreinsätze, Material, Versicherungen etc.)		50'262.20		25'000.00		46'467.50
4611.00	Rückerstattungen des Kantons						1'951.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		6'685.00		7'000.00		2'595.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	153'408.96	43'453.08	205'700.00	88'100.00	298'391.93	174'809.45
161	Militärische Verteidigung	67'479.64	41'653.08	68'800.00	42'100.00	119'836.88	75'759.45
1610	Militärische Verteidigung	25'826.56		26'700.00		44'077.43	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'174.76		8'200.00		6'439.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'637.22		7'600.00		7'637.23	
3690.00	Eigener Kostenanteil Schiessanlage Salen	10'014.58		10'900.00		30'000.45	
1619	Gemeinschafts-Schiessanlage "Salen" Oberhasli	41'653.08	41'653.08	42'100.00	42'100.00	75'759.45	75'759.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'104.00		800.00		1'133.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'574.00		8'800.00		7'203.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	199.70		700.00		12.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16.05		100.00		12.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33.60		100.00		2.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Essen Betriebskommission)	398.90		600.00		459.60	
3100.00	Büromaterial			100.00		25.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'587.68		1'500.00		1'444.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'864.95		6'700.00		7'988.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'211.00		1'400.00		1'599.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'279.25		1'300.00		1'271.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'058.05		5'300.00		42'934.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'853.15		3'900.00		1'596.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'952.75		6'700.00		6'755.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	120.00		100.00		120.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400.00		4'000.00		3'200.00	
4240.01	Benützungsgebühren (Schussgelder Vereine, div. Einnahmen)		4'013.95		4'500.00		3'828.60
4240.02	Benützungsgebühren (Schützenstube)		14'370.00		12'000.00		9'650.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'240.00		3'800.00		2'280.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		10'014.55		10'900.00		30'000.40
4690.00	Übriger Transferertrag		10'014.58		10'900.00		30'000.45
162	Zivile Verteidigung	85'929.32	1'800.00	136'900.00	46'000.00	178'555.05	99'050.00
1620	Zivilschutz	83'723.35	1'800.00	130'300.00	46'000.00	173'848.75	99'050.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'251.10		2'800.00		2'860.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	208.70		200.00		183.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	421.35		400.00		367.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29.35		100.00		26.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.00		100.00		31.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23.10		100.00		20.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'835.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	529.50				11'800.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'360.95		1'400.00		1'361.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'711.85		6'400.00		4'138.90	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	68'552.45		73'800.00		63'673.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kanton	1'600.00		45'000.00		87'550.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						10'300.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)		200.00		1'000.00		1'200.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		1'600.00		45'000.00		87'550.00
1622	RFO RONN	2'205.97				4'706.30	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'241.50				2'861.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86.07				198.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	31.26					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13.40				43.89	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'103.64	
3091.00	Personalwerbung	258.03					
3100.00	Büromaterial					49.82	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					388.34	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	375.09					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	60.58				60.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen	140.04					
1628	RFO RONN			6'600.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			3'100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			900.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			900.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			400.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			200.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			100.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			400.00			
2	BILDUNG	18'878'053.43	1'151'183.65	17'722'500.00	943'400.00	17'421'445.28	1'058'076.45
21	Obligatorische Schule	18'058'106.88	1'030'890.30	17'122'600.00	906'000.00	16'737'967.03	947'516.95
211	Eingangsstufe	2'507'440.36	9'792.00	2'198'700.00	2'600.00	2'282'861.39	25'129.20
2110	Kindergarten	2'507'440.36	9'792.00	2'198'700.00	2'600.00	2'282'861.39	25'129.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder (Elternmodul etc.)	2'697.00		3'300.00		67.00	
3010.00	Löhne Klassenassistenzen ohne päd. Ausbildung	168'180.45		83'300.00		127'924.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-701.80					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	308'138.35		257'200.00		269'069.75	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	11'598.30		10'000.00		14'405.95	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'060.55		2'800.00		2'818.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'082.35		24'800.00		26'005.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'254.00		33'000.00		38'122.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'165.40		3'400.00		3'430.90	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'170.40		4'300.00		4'544.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'097.55		12'400.00		10'280.70	
3090.01	Weiterbildungskosten Linden	836.10		1'500.00		6'071.00	
3090.02	Weiterbildungskosten Zentralschulhaus	520.00		1'500.00		3'111.00	
3090.03	Weiterbildungskosten Rossacker	172.50		2'700.00		5'360.50	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	937.00		800.00		606.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	722.40		1'700.00		502.80	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Linden	8'850.53		9'200.00		7'663.10	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial Zentralschulhaus	7'736.85		9'000.00		8'631.85	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial Rossacker	9'970.50		17'000.00		13'433.60	
3113.01	Anschaffung Hardware Linden			1'500.00		15'499.65	
3113.02	Anschaffung Hardware Zentralschulhaus			2'300.00		15'499.65	
3113.03	Anschaffung Hardware Rossacker			2'300.00		16'070.90	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen Linden			200.00		162.00	
3118.02	Anschaffung immaterielle Anlagen Zentralschulhaus			200.00			
3118.03	Anschaffung immaterielle Anlagen Rossacker			300.00			
3119.02	Anschaffung Schulmobiliar Zentralschulhaus	7'571.85		8'000.00			
3119.03	Anschaffung Schulmobiliar Rossacker	1'130.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'079.09		6'500.00		3'587.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	25'728.45		29'000.00		25'466.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'209.60		1'900.00		1'895.40	
3150.03	Unterhalt Büromöbel und -geräte Rossacker	104.50				120.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing			5'800.00		5'329.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	237.15		100.00		21.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'665.70		3'300.00		2'251.15	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'549.02		9'500.00		9'549.02	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'546'332.70		1'380'000.00		1'366'463.20	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Schulzweckverband Logopädie, Psychom.)	291'343.87		269'400.00		278'895.57	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						19'070.40
4631.00	Beiträge von Kanton		9'792.00		2'600.00		6'058.80
212	Primarstufe	9'438'070.66	125'514.35	9'286'000.00	118'600.00	8'887'389.52	153'423.25
2120	Primarstufe	9'438'070.66	125'514.35	9'286'000.00	118'600.00	8'887'389.52	153'423.25
3010.00	Löhne Betreuung und Klassenassistenzen ohne päd. Ausbildung	460'459.00		251'600.00		324'482.05	
3010.09	Erstattung von Lohn der Betreuung und Klassenassistenzen	-134.50				-326.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	810'717.70		848'900.00		761'724.00	
3020.01	Löhne der Lehrpersonen (Vikariate)	61'691.85		55'000.00		69'530.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'499.50		8'000.00		7'554.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'723.30		71'000.00		70'108.30	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-20.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'809.60		103'000.00		113'075.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	10'927.75		11'000.00		9'293.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'873.60		11'500.00		12'367.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40'995.30		47'000.00		39'057.05	
3090.01	Weiterbildungskosten Linden	15'482.15		18'000.00		7'844.00	
3090.02	Weiterbildungskosten Zentralschulhaus	9'888.50		23'200.00		13'819.20	

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.03	Weiterbildungskosten Rossacker	24'935.40		21'900.00		9'604.40
3091.00	Personalwerbung	6'931.35		4'000.00		4'201.15
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'136.81		12'200.00		14'711.90
3104.01	Lehrmittel Linden	17'690.96		26'100.00		24'999.90
3104.02	Lehrmittel Zentralschulhaus	41'841.35		45'500.00		42'369.80
3104.03	Lehrmittel Rossacker	32'526.53		33'500.00		38'078.15
3104.11	Schulmaterial Linden	40'950.74		42'800.00		34'090.85
3104.12	Schulmaterial Zentralschulhaus	76'661.79		86'100.00		56'701.74
3104.13	Schulmaterial Rossacker	64'819.24		66'000.00		60'722.10
3104.14	Schulmaterial Handarbeit Linden	8'354.25		12'200.00		9'201.00
3104.15	Schulmaterial Handarbeit Zentralschulhaus	18'663.96		20'700.00		18'721.60
3104.16	Schulmaterial Handarbeit Rossacker	9'351.95		15'000.00		6'374.24
3104.17	Schulmaterial Freifächer	1'264.30		1'500.00		2'110.80
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'071.10		2'800.00		2'379.05
3113.01	Anschaffung Hardware Linden	20'031.75		16'000.00		3'606.96
3113.02	Anschaffung Hardware Zentralschulhaus	23'612.18		16'000.00		9'247.83
3113.03	Anschaffung Hardware Rossacker	7'844.08		16'000.00		5'701.01
3118.02	Anschaffung immaterielle Anlagen Zentralschulhaus					111.10
3119.01	Anschaffung Schulmobiliar Linden	4'252.15		8'000.00		1'627.00
3119.02	Anschaffung Schulmobiliar Zentralschulhaus	66'950.60		69'400.00		74'292.40
3119.03	Anschaffung Schulmobiliar Rossacker	9'633.40		6'800.00		7'189.90
3119.04	Anschaffung Musikinstrumente			1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Übersetzungen, Mitgliederbeitrag PUSCH, Klavier stimmen etc.)	34'104.44		25'400.00		33'240.50
3132.00	Therapien, Beratungen Dritter	41'737.80		27'700.00		26'389.15

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	281'334.74		378'400.00		266'152.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'517.55		5'700.00		5'721.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte Linden	2'216.40		9'000.00		6'264.70	
3150.02	Unterhalt Büromöbel und -geräte Zentralschulhaus	3'418.20		14'500.00		13'840.00	
3150.03	Unterhalt Büromöbel und -geräte Rossacker	2'359.70		14'000.00		7'874.30	
3150.04	Unterhalt Instrumente	720.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen Linden	9'454.76		7'000.00		8'017.50	
3158.02	Unterhalt immaterielle Anlagen Zentralschulhaus	13'282.80		7'200.00		11'720.00	
3158.03	Unterhalt immaterielle Anlagen Rossacker	12'420.57		6'800.00		13'325.00	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen Linden	2'499.90		2'000.00		963.55	
3159.02	Unterhalt übrige mobile Anlagen Zentralschulhaus	3'517.95		3'300.00		1'908.20	
3159.03	Unterhalt übrige mobile Anlagen Rossacker	2'854.00		2'500.00		1'859.25	
3162.00	Raten für operatives Leasing	19'275.05		14'600.00		16'646.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	348.70		500.00		410.55	
3171.00	Schneelager, übriges	57'612.57		44'000.00		20'333.74	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager Linden	12'757.90		28'000.00		30'726.30	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager Zentralschulhaus	21'727.23		44'000.00		43'762.55	
3171.03	Exkursionen, Schulreisen und Lager Rossacker	26'692.00		29'000.00		14'867.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	154'917.04		162'600.00		118'243.04	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	5'851'380.90		5'680'000.00		5'673'424.90	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Schulzweckverband Logopädie, Psychomotorik)	604'066.54		628'400.00		562'418.99	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Musikschule, Pro Senectute, Abfallunterricht)	133'396.28		178'200.00		154'727.85	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte			500.00			
4231.00	Schulgelder von Privaten (Freifachkurse)		8'550.00		11'000.00		11'255.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		59'956.35		48'800.00		89'620.05
4631.00	Beiträge von Kanton		57'008.00		58'800.00		52'548.20
217	Schulliegenschaften	2'511'940.67	13'484.60	2'478'300.00	11'800.00	2'473'559.99	20'350.45
2171	Zentralschulhaus	801'173.58	100.00	864'800.00	100.00	836'102.86	100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'819.25		206'900.00		211'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'398.80		13'400.00		13'090.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'656.40		23'000.00		23'715.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'894.65		1'900.00		1'841.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'253.40		2'500.00		2'283.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'469.30		1'500.00		1'429.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.00		800.00		670.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'060.98		19'300.00		20'033.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'523.90		4'300.00		10'238.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	96'133.75		115'500.00		93'906.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'991.80		60'600.00		3'977.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'756.55		8'800.00		8'760.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	75.00		100.00		75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'027.80		6'100.00		4'279.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'706.35		96'800.00		104'290.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	738.50		1'500.00		3'619.95	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	196.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		386.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'076.88		3'100.00		3'076.89	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	276'873.87		273'300.00		292'469.12	
3910.00	Anteil Personalaufwand	21'500.00		25'100.00		36'200.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		100.00		100.00		100.00
2172	Schulhaus Rossacker	648'326.08	12'199.30	610'300.00	10'600.00	713'455.67	15'914.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'411.65		159'500.00		161'229.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'696.30		10'600.00		9'930.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'672.35		25'500.00		26'235.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'478.90		1'400.00		1'406.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'798.60		1'900.00		1'732.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'147.20		1'100.00		1'091.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	530.00		700.00		585.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'733.24		16'500.00		15'841.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge.	5'979.30		5'000.00		3'214.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	49'513.15		34'900.00		52'024.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'843.80		55'200.00		55'422.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'960.50		7'700.00		7'761.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	155.00		200.00		155.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'294.55		3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'705.55		35'400.00		111'950.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'620.75		1'500.00		4'655.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	180.80					
3170.00	Spesen Mitarbeiter	300.00		300.00		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'124.81		3'100.00		3'124.81	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	225'579.63		230'100.00		219'495.11	
3910.00	Anteil Personalaufwand	14'600.00		16'700.00		37'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'714.80
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		9'600.00		9'600.00		9'600.00
4472.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen				1'000.00		600.00
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		2'599.30				
2173	Schulhaus Linden	689'442.93	1'185.30	649'700.00	100.00	661'085.94	1'051.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'820.00		138'000.00		139'361.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-23'552.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'408.10		8'300.00		8'386.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'643.15		15'600.00		14'829.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'153.05		1'300.00		1'218.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'246.25		1'700.00		1'463.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	897.60		1'000.00		948.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		700.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'483.04		18'500.00		16'464.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'619.94		1'000.00		505.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'301.65		44'900.00		35'996.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'571.50		37'600.00		33'861.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'448.80		7'500.00		7'533.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	190.00		300.00		190.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'737.85		3'000.00		3'406.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'659.07		41'200.00		81'453.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'357.50		2'000.00		1'601.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	568.05				415.15	
3170.00	Spesen Mitarbeiter	180.00		200.00		180.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	299'477.69		301'100.00		277'837.59	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'631.69		6'600.00		6'631.70	
3910.00	Anteil Personalaufwand	22'100.00		19'200.00		28'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						881.65
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV				100.00		170.00
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlagen		1'185.30				
2174	Kindergärten (inkl. Schulhaus Oberhasli)	372'998.08		353'500.00	1'000.00	262'915.52	3'284.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'298.50		117'100.00		121'978.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'611.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'057.75		5'300.00		7'511.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'244.60		13'500.00		10'881.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'024.55		800.00		960.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'355.05		1'400.00		1'310.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	780.65		600.00		732.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	340.00		300.00		50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'434.40		8'000.00		8'481.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	868.00				1'392.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39'440.30		30'000.00		26'237.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25.00		3'300.00		4'938.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'431.70		4'700.00		4'717.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'534.55		3'500.00		2'725.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'775.70		56'100.00		7'133.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	177.60		800.00		733.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	30.00				30.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	81'179.73		81'600.00		65'109.52	
3910.00	Anteil Personalaufwand	22'400.00		25'900.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				1'000.00		3'284.00
218	Tagesbetreuung	1'313'125.99	882'099.35	1'107'800.00	772'000.00	1'064'771.02	741'256.35
2180	Tagesbetreuung	1'313'125.99	882'099.35	1'107'800.00	772'000.00	1'064'771.02	741'256.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	941'816.00		730'200.00		735'450.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-68'027.80				-29'078.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'941.25		50'000.00		46'603.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'773.70		65'000.00		74'739.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'054.00		6'300.00		6'326.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'585.60		8'400.00		8'128.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'683.40		4'900.00		4'993.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	260.00		4'200.00		2'200.00	
3091.00	Personalwerbung	646.20				232.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'427.65		1'500.00		3'870.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'749.60		8'000.00		7'610.45	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial, Spielzeug	1'114.70		3'000.00		2'222.10	
3105.00	Lebensmittel	214'429.40		200'000.00		175'494.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	11'985.67		2'000.00		3'393.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'328.40		3'700.00		3'295.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Verpflegung Personal)	32.00		300.00			
3171.00	Ausflüge	4'509.15		3'500.00		2'472.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'817.07		16'800.00		16'817.07	
4240.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen		882'099.35				741'000.10
4260.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen				750'000.00		
4631.00	Beiträge von Kanton				22'000.00		256.25
219	Obligatorische Schule, übriges	2'287'529.20		2'051'800.00	1'000.00	2'029'385.11	7'357.70
2190	Schulleitung	835'472.75		662'400.00		751'227.25	5'941.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	108'942.50		112'900.00		110'196.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'995.45		7'100.00		7'063.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'043.35		8'500.00		7'830.50	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.30		100.00		30.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'176.75		1'300.00		1'231.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'145.70		3'500.00		3'427.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'547.65		17'900.00		4'100.00	
3091.00	Personalwerbung	1'515.60		2'000.00		616.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'669.90		3'200.00		5'351.15	
3100.00	Büromaterial			500.00		654.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	240.00		300.00		200.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'909.05		8'400.00		1'341.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'205.75		3'100.00		3'053.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					113.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	443.50		600.00		97.30	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	668'628.25		492'800.00		605'920.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'941.60
2191	Schulverwaltung	632'155.98		584'400.00		535'620.80	30.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'489.30		389'500.00		387'254.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'983.20					
3042.00	Verpflegungszulagen	240.00				240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'814.70		24'400.00		24'888.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'637.90		50'500.00		50'435.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'908.70		3'700.00		3'499.60	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'523.50		4'800.00		4'341.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'056.45		2'800.00		2'736.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'770.05		1'500.00		6'510.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'164.50		1'700.00		1'623.55	
3100.00	Büromaterial	9.95		200.00		94.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	559.35		500.00		390.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50.00		100.00		50.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'595.55					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'704.95		5'600.00		2'116.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	43'727.50		53'000.00		12'267.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	355.46		400.00		360.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'079.70		6'200.00		4'469.55	
3162.00	Raten für operatives Leasing	731.57		800.00		731.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Schulzweckverband Verwaltung)	38'720.05		38'500.00		33'610.90	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bestätigungen etc.)						30.00
2192	Volksschule, Sonstiges	819'900.47		805'000.00	1'000.00	742'537.06	1'386.10
3010.01	Löhne Schulbus- und Psychomotorik-Fahrdienst	119'017.00		107'500.00		100'743.50	
3010.02	Löhne Schulsozialarbeit	214'531.80		219'500.00		224'107.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-795.20					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'200.75		22'500.00		20'864.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'193.15		37'400.00		36'040.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'980.60		3'100.00		2'932.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'565.45		4'000.00		3'639.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'328.70		2'500.00		2'293.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	515.00		8'000.00		2'385.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'924.55		1'400.00		1'927.10	
3100.00	Büromaterial			500.00		350.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Benzin Schulbus)	6'647.05		6'000.00		7'003.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	154.70		1'300.00		130.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften Linden (Lehrerbibliothek)	2'217.81		5'000.00		1'835.55	
3103.02	Fachliteratur, Zeitschriften Zentralschulhaus (Lehrerbibliothek)	4'272.90		5'500.00		4'531.50	
3103.03	Fachliteratur, Zeitschriften Rossacker (Lehrerbibliothek)	3'152.80		5'500.00		890.17	
3104.00	Lehrmittel SSA (Material Elternabend)	1'747.97		1'700.00		1'684.14	
3110.00	Anschaffung Büromöbel			500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'793.15					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'424.70		27'100.00		20'922.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	36'994.45		31'300.00		40'342.21	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'061.25		1'300.00		1'239.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'748.90		700.00		569.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'784.05		7'000.00		9'839.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'395.35		11'300.00		13'767.85	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	34'179.60		40'200.00		33'748.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Schulzweckverband SPBD)	201'053.24		186'200.00		128'113.79	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Verein Zischlig, Fahrkosten private Heime)	56'679.55		66'500.00		80'864.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (Fahrkosten Heime)	3'131.20		1'500.00		1'772.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		1'386.10
22	Sonderschulen	819'946.55	120'035.65	599'400.00	37'400.00	681'284.85	110'559.50
220	Sonderschulen	819'946.55	120'035.65	599'400.00	37'400.00	681'284.85	110'559.50
2200	Sonderschulen	819'946.55	120'035.65	599'400.00	37'400.00	681'284.85	110'559.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Übersetzungen)	336.55		2'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	30'090.00				58'917.50	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden					630.00	
3631.00	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	720'295.00		547'000.00		547'200.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	69'225.00		50'400.00		74'537.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'641.00		12'000.00		11'290.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'874.65		25'400.00		25'504.50
4631.00	Beiträge von Kanton		93'520.00				73'765.00
29	Übriges Bildungswesen		257.70	500.00		2'193.40	
299	Bildung, übriges		257.70	500.00		2'193.40	
2990	Bildung, übriges		257.70	500.00		2'193.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			500.00		2'193.40	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Fortbildungsschule)		257.70				
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	2'197'115.67	78'141.65	2'167'100.00	74'600.00	2'102'389.81	75'773.30
31	Kulturerbe	12'163.30		10'200.00		3'358.50	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	12'163.30		10'200.00		3'358.50	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	12'163.30		10'200.00		3'358.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'218.75		200.00		150.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'944.55		10'000.00		3'173.50	
3636.00	Beiträge an private Institutionen					35.00	
32	Kultur, übrige	813'631.65	40'667.40	726'700.00	39'800.00	737'834.10	41'086.30
321	Bibliotheken	420'547.94	40'597.40	409'700.00	39'800.00	396'749.18	40'226.30
3210	Bibliotheken	420'547.94	40'597.40	409'700.00	39'800.00	396'749.18	40'226.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	828.00		800.00		736.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	222'832.95		212'700.00		209'218.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'244.10		14'600.00		13'271.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'675.85		21'000.00		21'968.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	1'998.95		2'000.00		1'864.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'395.80		2'700.00		2'314.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'562.45		1'600.00		1'456.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'218.45		2'000.00		730.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'318.70		1'600.00		1'796.00	
3100.00	Büromaterial	3'166.84		4'100.00		4'304.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Medieneinkauf)	46'969.30		48'000.00		43'078.09	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'661.00					
3113.00	Anschaffung Hardware	178.90				444.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'905.30		6'500.00		6'611.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'299.60		13'800.00		13'106.90	
3130.02	Veranstaltungen, Öffentlichkeitsarbeit und Werbung	4'895.50		5'100.00		4'702.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'568.75		11'300.00		9'838.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	125.91		500.00		605.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'294.10		4'000.00		3'166.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54'194.00		54'200.00		54'194.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1'366.01		1'300.00		1'365.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	37.80		100.00		166.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'809.68		1'800.00		1'809.69	
4240.01	Benützungsgebühren (Abo-Gebühren)		20'436.00		20'000.00		20'706.00
4240.02	Benützungsgebühren (Div. Benützungsgebühren, verlorene Medien)		4'321.40		4'000.00		3'680.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		840.00		800.00		840.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000.00		15'000.00
329	Kultur, Übriges	393'083.71	70.00	317'000.00		341'084.92	860.00
3290	Kultur, Übriges	393'083.71	70.00	317'000.00		341'084.92	860.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	483.00		500.00		469.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31.00				30.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.25				5.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	383.55		800.00		4'137.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'276.70		1'800.00		1'938.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	114.80		300.00		514.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'719.65		16'000.00		9'280.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	55'986.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'592.85					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'586.35		2'200.00		1'804.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	91'472.55		104'800.00		94'407.00	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	37'639.15		36'700.00		51'289.15	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	154'092.86		153'900.00		153'909.27	
3910.00	Anteil Personalaufwand	17'700.00				23'300.00	
4250.00	Verkaufserlöse (Theater Kanton Zürich)		70.00				860.00
33	Medien	117'058.46	6'470.00	109'000.00	6'700.00	115'460.95	6'020.00
332	Massenmedien	117'058.46	6'470.00	109'000.00	6'700.00	115'460.95	6'020.00
3320	Massenmedien	117'058.46	6'470.00	109'000.00	6'700.00	115'460.95	6'020.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Mitteilungsblatt)	97'983.30		90'000.00		95'904.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	19'075.16		19'000.00		19'556.55	
4250.00	Verkaufserlöse		120.00		200.00		120.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'350.00		6'500.00		5'900.00
34	Sport und Freizeit	1'254'262.26	31'004.25	1'321'200.00	28'100.00	1'245'736.26	28'667.00
341	Sport	1'148'016.88	9'090.00	1'222'100.00	7'000.00	1'152'395.93	9'615.00
3410	Sport	1'056'828.14		1'130'100.00		1'029'792.34	
3634.00	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	648'261.85		715'000.00		618'335.95	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	19'910.00		21'900.00		20'750.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	388'656.29		393'200.00		390'706.39	
3411	Seebadi Haslisee	91'188.74	9'090.00	92'000.00	7'000.00	122'603.59	9'615.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'592.10		4'300.00		4'348.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		1'238.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'782.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'637.85		5'400.00		5'531.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	917.10		900.00		973.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'516.40		1'600.00		1'516.50	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (Uferpflege)	797.30		2'500.00		31'777.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'649.25		4'600.00		5'065.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	515.75		800.00		1'416.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'891.50		3'000.00		2'280.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'926.11		42'700.00		43'926.11	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'745.38		5'700.00		5'745.38	
3910.00	Anteil Personalaufwand	15'000.00		20'000.00		17'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		9'090.00		7'000.00		9'615.00
342	Freizeit	106'245.38	21'914.25	99'100.00	21'100.00	93'340.33	19'052.00
3420	Freizeit	106'245.38	21'914.25	99'100.00	21'100.00	93'340.33	19'052.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165.00				67.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10.60				4.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.80				0.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'640.15		5'000.00		4'104.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'774.60		1'500.00		1'327.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'568.55		12'200.00		12'342.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Drainage spülen, Beiträge)	3'177.05		2'700.00		2'169.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'592.85					
3134.00	Sachversicherungsprämien	968.60		1'300.00		968.60	
3137.00	Steuern und Abgaben	175.00		400.00		175.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			3'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Parkanlagen, übriges Familiengartenareal)	11'039.85		18'700.00		12'861.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Spielplätze, Familiengärten)			1'000.00		3'754.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'622.10		3'000.00		291.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	1'818.70		1'800.00		1'818.70	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'072.18		3'100.00		3'072.18	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'407.56		1'400.00		1'407.56	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'810.79		10'800.00		16'475.34	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Spielplatzverein)	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge an private Institutionen (Familiengartenverein)	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand	36'200.00		27'000.00		31'300.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Festbestuhlung, Marktstände)		885.00		2'500.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'762.25		100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (Familiengärten)		18'257.00		18'500.00		18'492.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Spielplatzgebäude)		10.00				60.00
4	GESUNDHEIT	3'946'378.48	28'080.80	3'672'800.00		3'513'956.77	22'200.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'507'136.60		2'092'200.00		2'061'709.90	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'507'136.60		2'092'200.00		2'061'709.90	
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	61'531.20		62'200.00		60'903.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Altersheimplätze Eichi)	61'531.20		62'200.00		60'903.60	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	2'445'605.40		2'030'000.00		2'000'806.30	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Langzeitpflege beauftragte Leistungserbringer)	1'513'982.60		1'300'000.00		1'281'520.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Akut- und Übergangspflege beauftragte Leistungserbringer)	47'842.20		30'000.00		42'589.40	
3634.46	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Langzeitpflege übrige Leistungserbringer)	166'889.35		50'000.00		57'393.70	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (Langzeitpflege übrige Leistungserbringer)	716'891.25		650'000.00		619'303.15	
42	Ambulante Krankenpflege	1'166'955.74	28'080.80	1'295'000.00		1'179'656.44	22'200.00
421	Ambulante Krankenpflege	1'166'955.74	28'080.80	1'295'000.00		1'179'656.44	22'200.00
4210	Ambulante Krankenpflege	8'820.00	28'080.80	29'000.00		7'895.55	22'200.00
3130.00	Entschädigungen Hebammen	7'820.00		8'000.00		6'785.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Restdefizit Spitex Regional)			20'000.00		110.55	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Samariterverein)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		28'080.80				22'200.00
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'158'135.74		1'266'000.00		1'171'760.89	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Spitex für beauftragte Leistungserbringer)	811'518.55		850'000.00		773'450.98	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (nichtpflegerische Leistung für beauftragte Leistungserbringer)	64'418.35		75'000.00		65'059.67	
3634.55	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Akut- und Übergangspflege für beauftragte Leistungserbringer)			1'000.00			
3635.56	Beiträge an private Institutionen (Spitex übrige Leistungserbringer)	282'198.84		340'000.00		333'250.24	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	145'752.79		149'900.00		141'553.38	
431	Alkohol- und Drogenprävention	65'601.65		70'700.00		56'525.65	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	65'601.65		70'700.00		56'525.65	
3612.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände (Beratungsstelle und Suchtprävention ZV Sozialdienste)	65'601.65		70'700.00		56'525.65	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'659.00		4'800.00		4'681.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'659.00		4'800.00		4'681.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ZALK)	4'659.00		4'800.00		4'681.00	
433	Schulgesundheitsdienst	75'192.39		73'700.00		79'980.23	
4330	Schulgesundheitsdienst	75'192.39		73'700.00		79'980.23	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'378.20		9'400.00		13'136.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	325.10		500.00		510.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	46.10		100.00		83.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54.70		100.00		89.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	35.65		100.00		59.35	
3106.00	Medizinisches Material	732.77		500.00		412.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					115.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Gutscheine Zahnärzte)	55'898.00		48'000.00		51'875.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					449.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an Private (Zahnbehandlungskosten)	12'721.87		15'000.00		13'247.93	
434	Lebensmittelkontrolle	299.75		700.00		366.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	299.75		700.00		366.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter (Trinkwasserkontrolle)			300.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände (Pflanzkontrolstelle)	199.75		300.00		266.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (passive Mitgliederbeiträge)	100.00		100.00		100.00	
49	Gesundheitswesen, übriges	126'533.35		135'700.00		131'037.05	
490	Gesundheitswesen, übriges	126'533.35		135'700.00		131'037.05	
4900	Gesundheitswesen, übriges	126'533.35		135'700.00		131'037.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'941.35		54'300.00		53'693.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'270.65		3'500.00		3'447.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'726.20		7'400.00		7'601.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	460.00		500.00		484.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	549.95		700.00		601.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	359.85		400.00		378.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	585.30		700.00		1'229.50	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Krankentransporte)	37'932.00		38'000.00		37'788.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kanton (Ärztlicher Notfalldienst)	17'583.05		22'000.00		18'762.20	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Taxi-Taxi)	7'125.00		7'200.00		7'050.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	13'090'904.73	6'064'615.15	11'210'000.00	5'482'100.00	11'357'837.71	5'654'233.81
51	Krankheit und Unfall	886'521.65	868'122.25	665'500.00	662'500.00	568'951.20	592'363.99
511	Krankenversicherung	12'003.90		15'500.00		14'909.05	
5110	Krankenversicherung	12'003.90		15'500.00		14'909.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'408.10		13'100.00		12'998.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	668.40		900.00		834.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	683.05		1'000.00		720.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	74.05		200.00		117.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	112.35		200.00		145.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	57.95		100.00		91.65	
512	Prämienverbilligungen	874'517.75	868'122.25	650'000.00	662'500.00	554'042.15	592'363.99
5120	Prämienverbilligungen	874'517.75	868'122.25	650'000.00	662'500.00	554'042.15	592'363.99
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	340'219.40		350'000.00		279'207.50	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	534'298.35		300'000.00		274'834.65	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		21'334.80		25'000.00		40'578.15
4630.00	Bundesbeiträge		-10'667.40				-44'730.45
4631.00	Staatsbeiträge		537'092.70		463'500.00		426'783.89
4637.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		320'362.15		140'000.00		152'669.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)				34'000.00		17'062.90
52	Invalidität	1'873'149.84	1'310'440.40	1'819'300.00	1'270'000.00	1'946'389.04	1'369'662.75
522	Ergänzungsleistungen IV	1'844'861.50	1'310'440.40	1'786'000.00	1'270'000.00	1'917'350.70	1'369'662.75
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'844'861.50	1'310'440.40	1'786'000.00	1'270'000.00	1'917'350.70	1'369'662.75
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (Zahnärzte)	2'213.80		2'500.00		3'087.35	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			3'500.00		1'747.05	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'709'967.00		1'670'000.00		1'787'324.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	132'680.70		110'000.00		125'192.30	
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen zur IV und Krankheits- und Behinderungskosten		1'227'175.00		1'200'000.00		1'270'734.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		82'026.00		70'000.00		94'911.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'239.40				4'017.75
523	Invalidenheime	1'288.34		1'300.00		1'288.34	
5230	Invalidenheime	1'288.34		1'300.00		1'288.34	
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'288.34		1'300.00		1'288.34	
524	Leistungen an Invalide	27'000.00		32'000.00		27'750.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5240	Leistungen an Invalide	27'000.00		32'000.00		27'750.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	27'000.00		32'000.00		27'750.00	
53	Alter und Hinterlassene	2'453'151.65	1'715'415.00	2'216'000.00	1'630'600.00	2'210'586.90	1'607'326.60
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'064.85	11'204.50	40'600.00	11'100.00	26'779.60	11'055.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'064.85	11'204.50	40'600.00	11'100.00	26'779.60	11'055.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'783.65		3'700.00		3'656.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242.60		200.00		234.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	415.85		400.00		400.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33.80		100.00		33.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.95		100.00		40.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	26.65		100.00		26.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	20'521.35		36'000.00		22'387.75	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		11'204.50		11'100.00		11'055.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'394'500.75	1'696'606.00	2'142'200.00	1'610'000.00	2'155'280.45	1'589'458.20
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'394'500.75	1'696'606.00	2'142'200.00	1'610'000.00	2'155'280.45	1'589'458.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (Zahnärzte)	4'724.75		2'200.00		3'422.15	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	3'326.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'197'077.00		1'950'000.00		1'980'867.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	189'373.00		190'000.00		170'991.30	
4631.00	Beiträge von Kanton		1'595'280.00		1'230'000.00		1'312'268.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		101'326.00		250'000.00		211'676.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				120'000.00		60'280.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				10'000.00		5'234.20
533	Leistungen an Pensionierte	2'078.00					
5330	Leistungen an Pensionierte	2'078.00					
3064.00	Überbrückungsrenten	2'078.00					
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	9'535.80	7'604.50	9'600.00	9'500.00	9'535.80	6'813.40
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	9'535.80	7'604.50	9'600.00	9'500.00	9'535.80	6'813.40
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	685.62		700.00		685.62	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'850.18		8'900.00		8'850.18	
4470.00	Mietzinsen Verwaltungsvermögen (Baurechtzins)		7'604.50		9'500.00		6'813.40
535	Leistungen an das Alter	21'972.25		23'600.00		18'991.05	
5350	Leistungen an das Alter	21'972.25		23'600.00		18'991.05	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'926.00		2'200.00		1'402.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52.80				4.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.30				2.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.90				0.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3.35				1.90	
3099.00	Geschenke freiwillige Helfer			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'611.50		18'000.00		15'214.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	565.40		600.00		565.40	
3138.00	Kurse Senioren			1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Altersausflug, Altersturnen)	1'800.00		800.00		1'800.00	
54	Familie und Jugend	2'292'113.06	187'802.00	2'147'500.00	233'400.00	2'090'370.28	187'834.70
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	274'228.45	67'896.00	225'000.00	30'000.00	230'945.15	28'900.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	274'228.45	67'896.00	225'000.00	30'000.00	230'945.15	28'900.50
3637.00	Alimentenbevorschussungen	274'228.45		225'000.00		230'945.15	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		67'896.00		30'000.00		28'900.50
544	Jugendschutz	1'831'667.71	119'429.50	1'686'100.00	165'900.00	1'651'338.68	151'474.35
5440	Jugendschutz	1'388'851.30		1'282'300.00		1'275'282.80	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Zweckverband SDBD)	10'146.45		35'000.00		57'091.80	
3631.00	Beiträge an Kanton (Amt für Jugend- und Berufsbildung)	401'609.00		399'000.00		374'665.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfe zur Erziehung)	958'567.85		832'300.00		826'525.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Pro Juventute)	18'528.00		16'000.00		17'001.00	
5442	Jugendarbeit	442'816.41	119'429.50	403'800.00	165'900.00	376'055.88	151'474.35
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'971.00		1'000.00		1'336.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272'264.10		243'400.00		238'066.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21'246.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'198.35		15'600.00		15'387.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'589.30					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'285.65		17'000.00		18'030.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'222.15		2'400.00		2'162.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'893.15		2'900.00		2'683.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'736.65		1'500.00		1'690.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'392.90		3'500.00		690.00	
3091.00	Personalwerbung	2'461.70					
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke, etc.)	3'271.75		2'800.00		2'256.40	
3100.00	Büromaterial	585.93		500.00		690.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'251.95		14'000.00		5'451.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	520.05		1'500.00		465.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	132.66		300.00		43.30	
3105.00	Lebensmittel	10'466.43		14'100.00		9'705.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'300.00		137.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'144.00					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	2'096.10				1'456.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software)	2'555.10		2'200.00		2'104.85	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500.00		249.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66.50		300.00		112.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Projekte)	35'570.00		2'600.00		687.70	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Abgaben)	4'048.50		4'100.00		3'794.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'129.40		1'200.00		1'008.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	631.70		1'300.00		630.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'178.00		1'200.00		1'138.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	153.47		400.00		545.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'986.29		2'600.00		930.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	2'027.50		1'000.00		1'760.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien (toitot)	3'295.10		4'600.00		3'581.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	444.60		500.00		444.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	59.15		500.00		200.55	
3192.00	Abgeltung von Rechten (Konzession SUISA)	255.35		600.00		255.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'356.93		8'400.00		8'356.93	
3920.00	Interne Verrechnung von Mieten	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
4250.01	Verkaufserlöse Jugendhaus		3'189.40		1'500.00		3'369.90
4250.02	Verkäufe Projekte		4'601.15		3'800.00		3'291.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		118.45				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Anteil Niederglatt)		160'132.90		132'800.00		117'768.35
4631.00	Beiträge von Kanton		-49'247.30		20'000.00		22'658.40

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		634.90		7'800.00		4'386.00
545	Leistungen an Familien	186'216.90	476.50	236'400.00	37'500.00	208'086.45	7'459.85
5450	Leistungen an Familien	70'573.55		80'000.00	1'000.00	128'606.60	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (KESB, Mandatsentschädigungen Erwachsene)	70'573.55		80'000.00		128'606.60	
4260.00	Rückerstattungen Mandatsentschädigungen				1'000.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	115'643.35	476.50	156'400.00	36'500.00	79'479.85	7'459.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Pflegermütter)	2'685.70					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	172.45					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	197.40					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.05					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.95					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'363.45		1'400.00		1'349.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			35'000.00			
3637.01	Beiträge an Private (Rabatte an Krippenbeiträge)	108'620.15		90'000.00		75'787.15	
3637.02	Beiträge an Private (Rabatte an Tagesfamilienbeiträge)	2'531.90		30'000.00		2'343.50	
4260.01	Rückerstattungen (Rabatte Krippenbeiträge)		476.50		3'000.00		7'459.85
4260.02	Rückerstattungen (Rabatte Tagesfamilienbeiträge)				1'000.00		
4260.03	Rückerstattungen (Diverse)				32'500.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit	8'252.25		17'400.00		10'069.75	
559	Arbeitslosigkeit, übriges	8'252.25		17'400.00		10'069.75	
5590	Arbeitslosigkeit, übriges	8'252.25		17'400.00		10'069.75	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	8'252.25		17'400.00		10'069.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	5'577'716.28	1'982'835.50	4'344'300.00	1'685'600.00	4'531'470.54	1'897'045.77
571	Beihilfen/Zuschüsse	203'138.00	142'749.00	192'000.00	137'000.00	198'088.00	140'229.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	203'138.00	142'749.00	192'000.00	137'000.00	198'088.00	140'229.00
3637.24	Beihilfen	189'714.00		180'000.00		186'238.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	13'424.00		12'000.00		11'850.00	
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen an die Beihilfen und die kantonalrechtlichen Zuschüsse		139'965.00		130'000.00		135'006.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2'784.00		5'000.00		3'969.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				2'000.00		1'254.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'093'366.75	843'953.20	1'900'000.00	940'000.00	1'921'458.70	995'430.15
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'093'366.75	843'953.20	1'900'000.00	940'000.00	1'921'458.70	995'430.15
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Schweizer ohne Kostenersatz	1'087'424.05		850'000.00		971'217.50	
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Schweizer mit Kostenersatz	1'911.20					
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	753'104.50		850'000.00		751'800.45	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	250'927.00		200'000.00		198'440.75	
4631.00	Staatsbeiträge		52'059.00		40'000.00		38'585.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'911.20				
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		203'020.75		180'000.00		162'434.10
4637.30	Rückerstattungen Dritter für Schweizer ohne Kostenersatz		203'224.45		500'000.00		555'952.50
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		325'239.90		200'000.00		165'979.20
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		58'497.90		20'000.00		72'479.35
573	Asylwesen	1'858'267.16	776'934.10	890'000.00	412'600.00	1'055'082.94	550'082.37
5730	Asylwesen	1'858'267.16	776'934.10	890'000.00	412'600.00	1'055'082.94	550'082.37
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	138.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'435.65		6'300.00		6'333.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	422.20		400.00		406.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	856.25		900.00		746.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	57.85		100.00		56.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71.05		100.00		70.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	45.50		100.00		44.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	312.35		2'000.00		4'594.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	58'160.95		10'000.00		22'387.55	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'665.65		12'700.00		10'627.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung Mietliegenschaften	18'143.10		12'800.00		10'511.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'890.75		2'600.00		3'660.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'672.10		3'800.00		3'672.35	
3135.00	Dienstleistungsaufwand für Asylbewerber (Gesundheitskosten)	28'083.50		33'000.00		15'549.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'822.95		41'500.00		27'847.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'630.75		2'000.00		544.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	467'479.65		273'400.00		294'123.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	968.20		5'000.00		1'682.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'846.94		15'800.00		15'846.94	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen			80'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden (AOZ Betreuungs- und Verwaltungskosten Mandatskosten)	369'178.52		294'000.00		219'846.25	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Integrationsmassnahmen Asylanten)	702'313.20		20'000.00		335'151.45	
3637.00	Beiträge an Private (Asylfürsorge vorläufig Aufgenommene ohne Kostenersatz)	136'072.05		53'500.00		81'378.00	
3637.01	Beiträge an Private (Beschäftigungsprogramm Asylanten)			2'000.00			
3910.00	Anteil Personalaufwand			18'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						44.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		155'009.90		91'000.00		127'245.20
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		403'376.85		321'600.00		266'355.15
4631.00	Beiträge von Kanton		218'547.35				156'385.52
4637.00	Rückerstattungen von Asylbewerbern (vorläufig Aufgenommene ohne Kostenersatz)						52.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Fürsorge, übriges	1'422'944.37	219'199.20	1'362'300.00	196'000.00	1'356'840.90	211'304.25
5790	Fürsorge, übriges	1'422'944.37	219'199.20	1'362'300.00	196'000.00	1'356'840.90	211'304.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	546.00		1'000.00		780.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	711'052.90		649'500.00		686'291.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-19'250.10				-31'883.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'374.95		44'500.00		43'897.55	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'414.40				-1'695.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'476.35		62'000.00		67'295.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'227.75		5'400.00		5'961.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'634.40		7'600.00		7'657.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'868.05		4'300.00		4'662.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Soziales)	14'985.00		10'600.00		11'668.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals (Zusatzleistungen)	2'520.00		2'500.00		3'125.00	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	2'972.55				2'573.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke, Reka-Checks)	3'178.25		4'000.00		4'120.00	
3100.00	Büromaterial	392.08		1'500.00		542.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Integration			1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29.50		2'900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00		700.00		88.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Nothilfe, Mitgliederbeiträge etc. Soziales)	7'511.25		4'700.00		3'299.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Mitgliederbeiträge Zusatzleistungen, Porti)	566.40		800.00		895.50	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen			300.00		59.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Soziales)	51'747.26		32'800.00		92'272.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Zusatzleistungen)	5'452.31					
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Integration)			5'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Soziales)	16'552.10		19'800.00		15'202.55	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Zusatzleistungen)	18'730.00		19'000.00		18'600.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte (Service Kopierer)	238.12		400.00		666.25	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften (Ecap)	2'250.00		2'300.00		2'250.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	598.40		600.00		598.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					7.80	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton (EL-Register)	416.35		1'300.00		419.60	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	115'400.00		141'700.00		109'314.00	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen	138'590.00		100'000.00		90'136.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden	161'604.90		181'900.00		174'214.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Soziales)	6'500.00		7'000.00		6'500.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen (Ecap)	42'120.00		47'200.00		37'320.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bestätigungen)		1'940.00		2'500.00		2'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		610.00		300.00		1'327.35

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Rückerstattungen (Verwaltungskosten Zusatzleistungen)		10'168.90		10'200.00		10'238.70
4631.00	Staatsbeiträge (Integration)		206'480.30		183'000.00		197'538.20
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'948'222.49	1'174'418.11	2'976'300.00	1'224'300.00	3'025'652.82	742'543.00
61	Strassenverkehr	2'056'245.77	1'121'498.11	2'093'800.00	1'168'300.00	2'093'220.35	681'944.45
613	Kantonsstrassen, übrige	233.00		200.00		233.00	
6130	Kantonsstrassen, übrige	233.00		200.00		233.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone	233.00		200.00		233.00	
615	Gemeindestrassen	2'056'012.77	1'121'498.11	2'093'600.00	1'168'300.00	2'092'987.35	681'944.45
6150	Gemeindestrassen	2'056'012.77	1'121'498.11	2'093'600.00	1'168'300.00	2'092'987.35	681'944.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'553.00				467.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	711'811.20		678'100.00		707'114.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'268.90				-5'974.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'735.60		42'000.00		44'856.45	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-234.30				-311.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'986.10		81'000.00		84'407.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'281.95		6'000.00		6'362.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'356.45		7'700.00		7'824.40	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'910.95		4'600.00		4'975.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'227.15		4'000.00		4'295.60	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	469.85					
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'294.70		4'300.00		3'329.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'307.25		48'600.00		55'964.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	97.25				92.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'443.20		62'500.00		7'202.30	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Sicherheit)	4'175.00					
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'742.60		4'000.00		2'636.35	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'012.40		1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung (Siedlungsentwässerungsgebühren)	127'237.50		130'000.00		127'237.50	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung Verkehrsspiegel	83'237.30		82'000.00		75'132.80	
3130.01	Dienstleistungen Nachtparkgebühren (Sicherheit)	13'311.94		5'800.00		5'962.90	
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet			3'000.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Tiefbau)	4'217.20		4'500.00		4'613.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter (Tiefbau)	30'527.80		45'000.00		13'633.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (Sicherheit)	4'390.00		20'000.00		3'434.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'772.85		5'000.00		5'010.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'782.00		3'300.00		3'990.10	
3141.10	Winterdienst	7'221.90		18'000.00		7'560.50	
3141.20	Strassenreinigung	46'431.10		47'500.00		12'723.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.31	Strassenbeleuchtungen und -Signale Tiefbau	30'709.40		21'000.00		92'518.05	
3141.32	Signalisationen Sicherheit	401.60		6'000.00		1'335.50	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	39'276.10		70'000.00		34'823.15	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	79'385.00		63'500.00		39'361.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	153.10				28.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'918.20		23'000.00		30'888.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Nachtparkgebühren)	3'970.00		3'800.00		3'805.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte (Lift)	2'724.70		2'000.00		773.70	
3161.01	Mietkosten Elektrofahrzeug			38'000.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	398.00				99.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	230.30		200.00		210.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	507'820.35		540'700.00		659'607.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'696.24		14'700.00		14'696.26	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'298.74		2'300.00		2'298.74	
3511.00	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	10'000.00				30'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze		10'000.00				30'000.00
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		8'182.15		12'000.00		5'622.50
4240.01	Benützungsgebühren Elektrofahrzeug				10'000.00		
4250.00	Verkaufserlöse		3'550.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'748.65		15'600.00		5'169.00
4472.00	Nachtparkgebühren		123'470.00		120'000.00		126'530.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4511.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten				28'000.00		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		33'714.14		35'000.00		29'037.45
4631.00	Staatsbeiträge		451'539.67		472'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		465'400.00		463'000.00		473'400.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		14'893.50		12'700.00		12'185.50
62	Öffentlicher Verkehr	891'976.72	52'920.00	882'500.00	56'000.00	932'432.47	60'598.55
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	327'580.07		320'700.00		322'840.82	4'438.55
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	327'580.07		320'700.00		322'840.82	4'438.55
3120.00	Bahnsignalanlage Strom	509.70		300.00		442.70	
3141.00	Unterhalt Bahnsignalanlage	16'388.55		17'000.00		21'818.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'200.82		12'200.00		12'200.82	
3631.00	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	298'481.00		291'200.00		288'379.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'438.55
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	511'808.00		505'300.00		553'158.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	511'808.00		505'300.00		553'158.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund ZVV	511'808.00		504'300.00		553'158.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriges	52'588.65	52'920.00	56'500.00	56'000.00	56'433.65	56'160.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	52'588.65	52'920.00	56'500.00	56'000.00	56'433.65	56'160.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	428.65		500.00		428.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	52'160.00		56'000.00		56'005.00	
4250.00	Verkaufserlöse (SBB-Tageskarten)		52'920.00		56'000.00		56'160.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'692'846.84	4'256'916.49	4'917'800.00	4'491'100.00	6'174'018.01	5'718'002.64
71	Wasserversorgung	1'377'005.90	1'372'542.00	1'467'500.00	1'460'900.00	1'396'047.85	1'371'923.15
710	Wasserversorgung	1'377'005.90	1'372'542.00	1'467'500.00	1'460'900.00	1'396'047.85	1'371'923.15
7100	Wasserversorgung (allgemein)	4'463.90		6'600.00		24'124.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	566.65		1'600.00		315.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'727.45		3'000.00		3'297.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'169.80		2'000.00		20'511.15	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'372'542.00	1'372'542.00	1'460'900.00	1'460'900.00	1'371'923.15	1'371'923.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	546.00		500.00		603.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.05				17.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.90				3.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	869.96		1'000.00		919.96	
3091.00	Personalwerbung (Stelleninserate)	436.26					
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'572.02		4'200.00		2'127.49	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20.03		300.00		762.21	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			25'000.00		19'503.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'112.81					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'713.15		16'000.00		15'502.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Leitungskataster etc.)	19'239.04		19'400.00		7'624.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'798.71		16'000.00		7'391.08	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter (Analysen, Leckortung)	23'544.07		29'000.00		21'249.19	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.60		7'600.00		7'465.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'269.40		4'700.00		4'268.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'171.00		1'900.00		2'611.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Reservoir, Wasserleitungen etc.)	81'198.40		62'400.00		35'629.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'207.33		8'000.00		3'463.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	531.68		400.00		236.46	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	-0.46		100.00		-1.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerminderungen)	2'287.45		2'200.00		2'033.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	72'173.13		107'200.00		73'752.19	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			15'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'924.61		3'900.00		3'924.61	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	418'072.43		454'100.00		569'069.14	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	435'531.52		450'000.00		385'881.90	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	4'595.81		4'600.00		4'595.81	
3910.00	Anteil Personalaufwand	183'300.00		170'000.00		170'300.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'936.10		7'600.00		7'311.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	46'950.00		49'700.00		25'678.35	
4240.01	Wasserabgabe an Private und Gewerbe		1'099'835.25		1'200'000.00		1'121'017.45
4240.02	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		24'532.95		26'000.00		21'970.65
4240.03	Wasserabgaben an Baustellen		15'131.30		10'000.00		13'041.35
4240.04	Grundgebühren Private und Gewerbe		75'888.00		75'000.00		75'536.00
4240.05	Grundgebühren an öffentliche Bauten und Einrichtungen		1'632.00		2'000.00		1'632.00
4240.06	Wasserzählermieten		681.00		700.00		295.00
4240.07	Übrige Betriebserträge		17'616.15		7'000.00		19'315.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		481.90		1'500.00		551.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		66'928.80		70'000.00		71'021.35
4631.00	Beiträge von Kanton		23'868.00		24'000.00		24'072.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		45'946.65		44'700.00		23'470.80
72	Abwasserbeseitigung	1'847'159.26	1'847'159.26	1'828'800.00	1'828'800.00	3'190'278.39	3'190'278.39
720	Abwasserbeseitigung	1'847'159.26	1'847'159.26	1'828'800.00	1'828'800.00	3'190'278.39	3'190'278.39
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'847'159.26	1'847'159.26	1'828'800.00	1'828'800.00	3'190'278.39	3'190'278.39
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	138.00				737.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8.85				25.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.50				4.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00		493.69	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'037.79					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'531.90		8'000.00		6'991.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Spülen und Reinigen etc.)	57'411.47		106'400.00		81'591.39	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	643.31		7'000.00		636.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.60		7'500.00		7'465.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	299.30		300.00		299.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'744.52		5'000.00		2'039.46	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'635.14		6'100.00		7'274.57	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	3.06		100.00		-1.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzungen)	6'351.00		6'000.00		4'405.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	136'096.88		115'600.00		104'395.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	15'390.44		15'400.00		15'390.44	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	608'532.09		628'100.00		2'152'920.95	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	1'901.44		2'400.00		1'943.97	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Kläranlage)	814'770.48		778'000.00		711'356.81	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	123.89		100.00		123.89	
3910.00	Anteil Personalaufwand	36'300.00		48'000.00		38'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'957.40		5'100.00		4'874.20	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	113'780.20		88'300.00		49'309.45	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren Private und Gewerbe		1'550'843.38		1'600'000.00		1'568'683.35
4240.02	Benützungsgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen		176'766.15		180'000.00		173'922.80
4240.03	Erträge aus Dienstleistungen übrige		9'425.90		1'000.00		317.75
4690.00	Übriger Transferertrag						1'376'570.21
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		65'308.85		47'800.00		25'969.30
4980.00	Interne Übertragungen		44'814.98				44'814.98
73	Abfallwirtschaft	1'030'261.98	1'020'547.78	1'100'300.00	1'093'600.00	1'016'850.65	1'011'037.25
730	Abfallwirtschaft	1'030'261.98	1'020'547.78	1'100'300.00	1'093'600.00	1'016'850.65	1'011'037.25
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	12'979.05	3'264.85	8'700.00	2'000.00	8'576.20	2'762.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		1'400.00		1'380.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.40				2.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'134.60		4'300.00		3'987.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'680.60					
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Tierkörpersammelstelle)	3'661.45		3'000.00		3'206.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'264.85		2'000.00		2'762.80
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	1'017'282.93	1'017'282.93	1'091'600.00	1'091'600.00	1'008'274.45	1'008'274.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	69.00		500.00		335.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'273.80		97'200.00		102'944.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'012.75		6'300.00		5'739.30	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'865.50		10'200.00		11'937.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	867.15		700.00		687.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'011.35		1'000.00		1'001.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	493.70		500.00		465.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	482.50		900.00		58.03	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)	531.21		500.00		464.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'737.94		800.00		14'801.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'085.98		400.00		1'006.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'478.32		55'000.00		5'346.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'697.58		2'000.00		2'186.51	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	2'751.08		4'500.00		2'770.73	
3130.02	Abfuhrkosten	502'433.58		500'000.00		494'124.24	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.60		7'500.00		7'465.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	617.35		900.00		617.70	
3137.00	Steuern und Abgaben (Verkehrsabgaben, Sonderabfallabgabe)	8'534.70		8'500.00		8'502.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (Glassammelstelle)	2'209.75		14'500.00		7'269.23	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'335.34		29'500.00		10'163.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'431.71		4'000.00		4'429.99	
3181.00	Abschreibungen Finanzvermögen (Debitorenverluste)	0.05				-0.64	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerminderungen)	187.00		200.00		182.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'797.70		30'800.00		30'797.71	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'068.19		3'100.00		3'068.20	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	3'667.88				14'197.05	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Kehrichtverwertungsanlage)	201'829.62		210'000.00		203'674.83	
3636.00	Beiträge an private Institutionen (Altpapier Vereine, Abfallunterricht PUSCH)			34'400.00		23'551.65	
3910.00	Anteil Personalaufwand	54'500.00		58'800.00		45'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'811.60		8'900.00		5'287.70	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		438'075.07		435'000.00		421'254.47
4240.02	Grundgebühren Private und Gewerbe		436'100.05		435'000.00		434'332.30
4240.03	Grundgebühren öffentliche Bauten und Einrichtungen		3'200.00		4'000.00		3'200.00
4240.05	Benützungsgebühren Recyclinghof		63'024.48		60'000.00		61'756.38
4240.06	Entschädigungen Wertstoffe		45'269.52		60'000.00		66'987.95
4250.00	Verkaufserlöse (Solarstrom)				5'000.00		7'784.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'800.00		
4479.00	Einspeisevergütung PV-Anlage		9'095.21				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				69'700.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'518.60		21'100.00		12'959.00
74	Verbauungen	92'568.12	5'350.70	127'500.00	3'000.00	91'610.12	4'590.70
741	Gewässerverbauungen	92'568.12	5'350.70	127'500.00	3'000.00	91'610.12	4'590.70
7410	Gewässerverbauungen	92'568.12	5'350.70	127'500.00	3'000.00	91'610.12	4'590.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'371.70		5'000.00		1'321.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		14'500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	771.80				364.45	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	38'354.20		37'500.00		33'938.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	201.00		2'500.00		1'916.05	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'717.46		4'500.00		2'717.46	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone	1'451.96		1'500.00		1'451.96	
3910.00	Anteil Personalaufwand	32'700.00		62'000.00		49'900.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'350.70		3'000.00		4'590.70
75	Arten- und Landschaftsschutz	17'657.00	107.70	5'900.00	9'000.00	29'151.55	17'648.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	17'657.00	107.70	5'900.00	9'000.00	29'151.55	17'648.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	17'657.00	107.70	5'900.00	9'000.00	29'151.55	17'648.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200.00					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'357.00		2'000.00		5'051.55	
3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3910.00	Anteil Personalaufwand	13'600.00				21'600.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen				4'000.00		
4631.00	Beiträge von Kanton		107.70		5'000.00		17'648.95

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'002.50	2'451.00	36'000.00	86'400.00	151'059.35	111'020.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'002.50	2'451.00	36'000.00	86'400.00	151'059.35	111'020.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'002.50	2'451.00	36'000.00	86'400.00	151'059.35	111'020.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					335.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					21.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					6.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			6'000.00		8'791.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.85		15'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'276.00		3'400.00		2'896.75	
3130.01	Alllastensanierung Schiessanlage Romis	1'361.40				132'955.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'864.25		6'100.00		1'405.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'143.80	
3636.00	Beiträge an private Institutionen	3'500.00		5'500.00		3'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Gebühren E-Bike-Abstellplatz)		220.00		100.00		20.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-21'000.00		33'000.00		21'000.00
4630.00	Bundesbeiträge		22'923.00		1'300.00		56'000.00
4631.00	Beiträge von Kanton		308.00		52'000.00		34'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	249'802.15	8'758.05	271'500.00	9'400.00	243'041.80	11'504.20
771	Friedhof und Bestattung	249'802.15	8'758.05	271'500.00	9'400.00	243'041.80	11'504.20
7710	Friedhof und Bestattung	249'802.15	8'758.05	271'500.00	9'400.00	243'041.80	11'504.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'351.60		13'100.00		10'968.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	728.80		800.00		704.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'247.60		1'200.00		1'202.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	102.70		100.00		98.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122.85		200.00		122.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	79.95		100.00		77.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'999.90		3'600.00		2'843.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'253.55		4'200.00		5'190.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'525.25		15'500.00		1'528.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'462.65		12'100.00		9'527.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'796.60		98'000.00		88'713.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'157.40		3'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	831.70		900.00		832.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'277.75		10'300.00		20'665.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'696.95		2'500.00		1'408.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	211.80		1'000.00		207.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					762.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'295.10		12'300.00		12'295.10	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	3'260.00		3'000.00		5'794.40	
3910.00	Anteil Personalaufwand	80'400.00		89'000.00		80'100.00	
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		267.75		1'400.00		1'593.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'490.30		8'000.00		9'910.40
79	Raumordnung	50'389.93		80'300.00		55'978.30	
790	Raumordnung	50'389.93		80'300.00		55'978.30	
7900	Raumordnung	50'389.93		80'300.00		55'978.30	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	759.00		2'000.00		871.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48.65		100.00		55.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					50.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.25		100.00		9.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00		286.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'128.85		25'000.00		17'973.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	20'422.28		34'100.00		20'422.30	
3612.00	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände (Regionalplanung)	16'022.90		18'000.00		16'310.15	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	278'630.50	1'170'324.74	286'800.00	924'400.00	275'108.45	1'097'596.04
81	Landwirtschaft	145'156.45	-6'614.00	165'600.00	22'000.00	140'120.85	34'007.74

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	128'419.95	-6'614.00	145'300.00	22'000.00	124'081.65	34'007.74
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	128'419.95	-6'614.00	145'300.00	22'000.00	124'081.65	34'007.74
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'574.00		2'800.00		2'431.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113.40		100.00		95.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3.65				3.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19.05		100.00		16.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1.50				1.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Leitungen spülen, Beiträge etc.)	5'904.35		8'400.00		6'022.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'454.70		1'000.00		3'271.65	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (ohne Waldwege)	112'401.70		110'000.00		106'287.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	22.40				27.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	4'092.57		4'100.00		4'092.57	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			5'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'832.63		1'800.00		1'832.63	
3910.00	Anteil Personalaufwand			12'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						917.50
4630.00	Bundesbeiträge		-10'417.00		12'000.00		18'000.00
4631.00	Beiträge von Kanton		3'803.00		10'000.00		15'000.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung Deckungskapital Melliorationsgenossenschaft)						90.24

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	16'736.50		20'300.00		16'039.20	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	16'736.50		20'300.00		16'039.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'332.00		6'800.00		6'739.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.70		500.00		432.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11.80				10.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	79.20		100.00		75.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Verwaltungskosten	112.50		500.00		196.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	257.20		300.00		213.90	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'893.10		1'800.00		1'861.00	
3637.00	Beiträge an Private (Förderung der Hochstamm bäume etc.)	6'580.00		8'800.00		6'510.00	
82	Forstwirtschaft	123'647.10	58'620.14	109'700.00	45'400.00	107'367.75	57'318.70
820	Forstwirtschaft	123'647.10	58'620.14	109'700.00	45'400.00	107'367.75	57'318.70
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	122'523.75	58'620.14	106'500.00	44'600.00	101'626.85	56'338.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	303.00				226.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19.45				14.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.25				2.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'670.10		2'800.00		529.25	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Holzgant, div.)	1'263.55		1'800.00		1'033.30	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	595.00		700.00		324.00	
3130.04	Akkordgruppen	22'469.60		28'000.00		11'292.55	
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	1'932.15		1'500.00		1'986.15	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege (Wegnetz Waldwege)	10'239.00		10'400.00		7'477.80	
3499.00	Skontoabzüge Holzverkauf	222.20		500.00		55.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Beförsterungskosten etc.)	65'106.45		60'000.00		78'685.20	
3910.00	Anteil Personalaufwand	18'700.00					
4250.01	Verkäufe Stammholz		27'531.89		15'000.00		27'111.40
4250.02	Verkäufe Industrieholz				2'000.00		4'904.85
4250.03	Verkäufe Brennholz		17'268.00		14'000.00		8'849.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		378.25		600.00		578.95
4631.00	Staatsbeiträge		13'442.00		12'500.00		14'894.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	1'123.35		3'200.00	800.00	5'740.90	980.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			800.00		657.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Waldhütte)	403.65		300.00		377.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	112.75		100.00		112.85	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Feuerstelle)	53.50		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	553.45		500.00		4'593.15	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Beförsterungskosten etc.)			1'000.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen (Forsthütte)				800.00		980.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	500.00	2'774.40	2'700.00	3'200.00	14'650.00	2'898.40
830	Jagd und Fischerei	500.00	2'774.40	2'700.00	3'200.00	14'650.00	2'898.40
8300	Jagd und Fischerei	500.00	2'774.40	2'700.00	3'200.00	14'650.00	2'898.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00		32.30	
3142.00	Unterhalt Wasserbau (Fischereisteg)			2'000.00		14'117.70	
4100.00	Erträge aus Regalien und Konzessionen (Fischereipatente Haslisee)		2'135.00		2'500.00		2'259.00
4601.10	Anteile an Kantonseinnahmen (Jagdpachtzins)		639.40		700.00		639.40
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'326.95		8'700.00		12'969.85	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'326.95		8'700.00		12'969.85	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'326.95		8'700.00		12'969.85	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'723.00		1'000.00		1'261.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15.00		100.00		81.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.55				14.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen					326.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Unterstützungsbeiträge Corona)					3'729.90	
3636.00	Beiträge Verein Standortförderung	7'586.40		7'600.00		7'557.60	
86	Banken und Versicherungen		961'845.20		697'000.00		846'535.20
860	Banken und Versicherungen		961'845.20		697'000.00		846'535.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	Banken und Versicherungen		961'845.20		697'000.00		846'535.20
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen (Gewinnanteil ZKB)		961'845.20		697'000.00		846'535.20
87	Brennstoffe und Energie		153'699.00	100.00	156'800.00		156'836.00
871	Elektrizität		153'699.00	100.00	156'800.00		156'836.00
8710	Elektrizität (allgemein)		153'699.00	100.00	156'800.00		156'836.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			
4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		153'699.00		156'800.00		156'836.00
9	FINANZEN UND STEUERN	4'542'788.89	41'753'191.88	6'683'000.00	41'246'400.00	6'540'242.23	40'415'418.93
91	Steuern	106'655.69	25'254'543.33	70'500.00	23'819'000.00	85'794.24	23'303'635.81
910	Steuern	106'655.69	25'254'543.33	70'500.00	23'819'000.00	85'794.24	23'303'635.81
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	90'800.69	20'642'732.73	55'000.00	19'737'000.00	70'359.24	19'972'245.16
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse Steuern)	90'800.69		55'000.00		70'359.24	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		14'527'762.29		14'640'000.00		14'689'753.78
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'653'273.83		520'000.00		644'434.34
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		44'721.40		50'000.00		38'934.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		389'341.35		320'000.00		309'408.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-227'773.75		-330'000.00		-288'129.20

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-14'686.50		-13'000.00		-11'581.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'551'118.81		1'580'000.00		1'611'365.97
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		209'832.97		250'000.00		262'860.01
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'238.15		40'000.00		24'674.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		87'666.90		100'000.00		66'552.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-63'865.10		-80'000.00		-68'652.75
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		518'209.12		455'000.00		626'169.49
4008.00	Personalsteuern		185'121.96		190'000.00		182'723.92
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'428'298.28		1'265'000.00		1'346'012.71
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		178'816.71		320'000.00		218'008.13
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		1'439.60		1'000.00		6'137.10
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		317'775.40		290'000.00		177'865.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-283'177.90		-35'000.00		-17'123.50
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen				-3'000.00		-16'301.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		122'462.57		115'000.00		118'947.89
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		7'326.24		15'000.00		9'899.92
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		15.45				-15.50

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		22'489.25		50'000.00		40'981.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-21'674.30		-3'000.00		-682.80
9101	Sondersteuern	15'855.00	4'611'810.60	15'500.00	4'082'000.00	15'435.00	3'331'390.65
3631.00	Kantonsanteil an Hundesteuern	15'855.00		15'500.00		15'435.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		4'527'735.60		4'000'000.00		3'246'315.65
4033.00	Hundesteuern		84'075.00		82'000.00		85'075.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'408'588.00	15'909'728.00	3'775'000.00	17'062'000.00	3'617'272.00	16'781'062.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'408'588.00	15'909'728.00	3'775'000.00	17'062'000.00	3'617'272.00	16'781'062.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'408'588.00	15'909'728.00	3'775'000.00	17'062'000.00	3'617'272.00	16'781'062.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden (Finanzausgleichsanteil Schule)	3'408'588.00		3'775'000.00		3'617'272.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		15'909'728.00		17'062'000.00		16'781'062.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	365'772.49	583'686.55	329'800.00	358'400.00	277'548.27	324'117.92
961	Zinsen	274'577.66	348'415.85	243'100.00	269'000.00	205'547.12	225'352.94
9610	Zinsen	274'577.66	348'415.85	243'100.00	269'000.00	205'547.12	225'352.94
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Zinsen Steuern)	5'343.06		5'000.00		4'667.44	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten (kurz-/langfristige Schulden)	73'224.75		106'000.00		75'993.35	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	12'940.52		16'000.00		14'870.45	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4'480.25		2'500.00		2'801.80	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	133'774.10		113'600.00		62'399.10	
3980.00	Interne Übertragungen	44'814.98				44'814.98	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		674.72		2'000.00		934.73
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		49'852.58		38'000.00		42'422.76
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern				200.00		1'955.00
4420.00	Dividenden FV						7'350.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		54'764.98		8'100.00		49'814.98
4499.00	Rundungsdifferenzen Debitorenzinsen		0.02				0.02
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		243'123.55		220'700.00		122'875.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	91'010.10	84'557.20	80'600.00	89'400.00	71'234.75	88'187.20
9631	Rümlangerstr. 28 (EFH)	9'953.00	13'080.00	4'000.00	13'400.00	25'066.75	13'080.00
3430.40	Baulicher Unterhalt	7'055.05		1'000.00		23'285.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	245.55		300.00		245.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'652.40		2'700.00		1'535.60	
4430.00	Mietzinse		13'080.00		13'400.00		13'080.00
9632	Speicher Mettmenhasli	9'865.20	10'890.00	4'800.00	15'000.00	5'483.55	14'520.00
3430.40	Baulicher Unterhalt	6'107.90		1'000.00		3'176.40	
3439.30	Sachversicherungsprämien	312.85		300.00		313.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'444.45		3'500.00		1'994.15	
4430.00	Mietzinse		10'890.00		15'000.00		14'520.00
9633	Dorfstr. 9 (Lehrer-Keller-Haus)	8'349.65	24'000.00	8'900.00	24'000.00	4'302.10	24'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3430.40	Baulicher Unterhalt	3'169.10		3'700.00		1'076.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	537.90		500.00		538.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'642.65		4'700.00		2'687.85	
4430.00	Mietzinse		24'000.00		24'000.00		24'000.00
9638	Übriges Grundeigentum inkl. landw. Liegenschaften	62'842.25	36'587.20	62'900.00	37'000.00	36'382.35	36'587.20
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	62'842.25		62'900.00		36'382.35	
4430.00	Pacht- und Mietzinse		36'587.20		37'000.00		36'587.20
969	Finanzvermögen, übriges	184.73	150'713.50	6'100.00		766.40	10'577.78
9690	Finanzvermögen, übriges	184.73	150'713.50	6'100.00		766.40	10'577.78
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung (Depotgebühren, Broker)	184.73		6'100.00		766.40	
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV		137'200.00				
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		13'513.50				
4499.00	Übriger Finanzertrag (Negativzinsen, Aggio)						10'577.78
97	Rückverteilungen		5'234.00		7'000.00		6'603.20
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'234.00		7'000.00		6'603.20
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'234.00		7'000.00		6'603.20
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'234.00		7'000.00		6'603.20
99	Nicht aufgeteilte Posten	661'772.71		2'507'700.00		2'559'627.72	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	661'772.71		2'507'700.00		2'559'627.72	
9999	Abschluss	661'772.71		2'507'700.00		2'559'627.72	
9000.00	Ertragsüberschuss	661'772.71		2'507'700.00		2'559'627.72	
	Gesamtergebnis	58'093'051.56	58'093'051.56	56'793'600.00	56'793'600.00	57'365'171.01	57'365'171.01
		58'093'051.56	58'093'051.56	56'793'600.00	56'793'600.00	57'365'171.01	57'365'171.01

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen (Abweichungen ab Fr. 100'000, gerundet auf Fr. 1'000)

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / -' = Ergebnisverschlechterung)
1500.5060.05	0	100'000	100'000	Neues Ersteinsatzfahrzeug der Feuerwehr nicht angeschafft.

5

Soziale Sicherheit

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / -' = Ergebnisverschlechterung)
5730.5040.02	199'000	0	-199'000	Mieterumbauten Asyl-Unterkunft Mandachstrasse 50, nicht budgetiert, weitere Kosten 2024.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / -' = Ergebnisverschlechterung)
6150.5010.31	113'000	0	-113'000	Sanierung Moosackerstrasse, nicht budgetierte Restkosten 2023.
6150.5010.42	0	200'000	200'000	Tempo-30-Zonen, durch Gemeindeversammlung bewilligt, Umsetzung ab 2024.
6150.5010.49	15'000	150'000	135'000	Instandsetzung Brücke Furtbach bei Furtstrasse, erst Projektkosten, Realisierung 2024.
6150.5010.53	31'000	160'000	129'000	Belagssanierung Dammstrasse Oberhasli, erst Projektkosten, Realisierung 2024.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	(' = Ergebnisverbesserung / '-' = Ergebnisverschlechterung)
7101.5030.31	115'000	0	-115'000	WL Moosackerstrasse, nicht budgetiert Restkosten 2023.
7101.5030.38	34'000	210'000	176'000	Ersatz Quellwasserleitung Eigental, erst Projektkosten, Ausführung ab 2024.
7101.5030.40	42'000	170'000	128'000	WL Niederglatterstrasse, erst Projektkosten, Ausführung ab 2024.
7101.6370.01	426'000	200'000	226'000	Wasseranschlussgebühren, Mehrertrag wegen reger Bautätigkeit.
7201.5030.20	172'000	0	-172'000	Ersatz Mischwasserkanal Dammstrasse, nicht budgetiert, weitere Kosten 2024.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	69'399.70	34'699.85	170'000.00	35'000.00	96'545.00	78'551.85
2	Bildung	1'302'372.42	123'605.60	1'285'000.00	75'000.00	420'810.75	70'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	63'547.25	0.00	100'000.00	0.00	277'331.15	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	199'352.40	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	491'337.05	0.00	930'000.00	0.00	564'226.10	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'151'463.50	538'060.17	1'570'000.00	300'000.00	9'682'968.97	6'237'593.45
8	Volkswirtschaft	11'310.50	0.00	0.00	0.00	26'058.85	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'288'782.82	746'365.62	4'055'000.00	460'000.00	11'067'940.82	6'436'145.30
Nettoinvestitionen			2'542'417.20		3'595'000.00		4'631'795.52
Total		3'288'782.82	3'288'782.82	4'055'000.00	4'055'000.00	11'067'940.82	11'067'940.82

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	69'399.70	34'699.85	170'000.00	35'000.00	96'545.00	78'551.85
11	Öffentliche Sicherheit					96'545.00	78'551.85
111	Polizei					96'545.00	78'551.85
1110	Polizei					96'545.00	78'551.85
5420.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände					96'545.00	
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an Gemeinden und Zweckverbände						78'551.85
15	Feuerwehr			100'000.00			
150	Feuerwehr			100'000.00			
1500	Feuerwehr			100'000.00			
5060.05	Ersatz EA-Fahrzeug			100'000.00			
16	Verteidigung	69'399.70	34'699.85	70'000.00	35'000.00		
161	Militärische Verteidigung	69'399.70	34'699.85	70'000.00	35'000.00		
1610	Militärische Verteidigung	69'399.70	34'699.85	70'000.00	35'000.00		
5040.00	Umrüstung Kugelfangkästen Schiessanlage Salen	69'399.70		70'000.00			
6320.00	Investitionsbeitrag Gemeinde Rümlang		34'699.85		35'000.00		
2	BILDUNG	1'302'372.42	123'605.60	1'285'000.00	75'000.00	420'810.75	70'000.00
21	Obligatorische Schule	1'302'372.42	123'605.60	1'285'000.00	75'000.00	420'810.75	70'000.00
212	Primarstufe	210'389.12		250'000.00		16'638.35	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarstufe	210'389.12		250'000.00		16'638.35	
5060.02	Erneuerung ICT-Infrastruktur					16'638.35	
5060.03	Erneuerung ICT-Infrastruktur 5. Klasse	138'338.17		175'000.00			
5060.04	Neuer Schulbus	72'050.95		75'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'091'983.30	123'605.60	1'035'000.00	75'000.00	404'172.40	70'000.00
2171	Zentralschulhaus	92'433.45					
5040.03	Umbau Küche	71'994.10					
5040.04	Dachsanierung und PV-Anlage	20'439.35					
2172	Schulhaus Rossacker	194'392.75	72'701.80	215'000.00	25'000.00	345'807.15	46'000.00
5040.03	Sanierung Heizung					181'893.05	
5040.04	Photovoltaikanlage Trakt III, Neubau	1'077.00				163'914.10	
5040.05	Photovoltaikanlage Turnhalle, Neubau	193'315.75		215'000.00			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		25'000.00		25'000.00		
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund PVA Trakt III		539.90				23'000.00
6300.02	Investitionsbeiträge von Bund Wärmepumpe		46'622.00				
6340.00	Investitionsbeiträge von EKZ PVA Trakt III		539.90				23'000.00
2173	Schulhaus Linden	483'753.25	50'903.80	490'000.00	50'000.00	58'365.25	24'000.00
5040.02	Photovoltaikanlage, Neubau					58'365.25	
5040.03	Photovoltaikanlage Trakt I, Neubau	483'753.25		490'000.00			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		50'000.00		50'000.00		
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund PVA		451.90				12'000.00
6340.00	Investitionsbeiträge von EKZ PVA		451.90				12'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2174	Kindergärten (inkl. Schulhaus Oberhasli)	321'403.85		330'000.00			
5040.03	Kindergarten Spitz, Dachsanierung	321'403.85		330'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	63'547.25		100'000.00		277'331.15	
32	Kultur, übrige	5'140.50					
329	Kultur, Übriges	5'140.50					
3290	Kultur, Übriges	5'140.50					
5620.00	Investitionsbeiträge Mehrzweckhalle Seehalde (Ausführung)	5'140.50					
34	Sport und Freizeit	58'406.75		100'000.00		277'331.15	
341	Sport	58'406.75		100'000.00		274'807.55	
3410	Sport	58'406.75		100'000.00		252'095.15	
5650.05	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2022					71'078.75	
5650.06	Sportanlage Erlen, Erneuerungsinvestitionen 2023	58'406.75		100'000.00			
5650.07	Sportanlage Erlen, Projekt 'Erneuerung Eiswelt'					181'016.40	
3411	Seebadi Haslisee					22'712.40	
5030.01	Umlegung Badi (Infrastruktur)					22'712.40	
342	Freizeit					2'523.60	
3420	Freizeit					2'523.60	
5010.01	Erneuerung Wegnetz um Haslisee					2'523.60	
5	SOZIALE SICHERHEIT	199'352.40	50'000.00		50'000.00		50'000.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
53	Alter und Hinterlassene		50'000.00		50'000.00		50'000.00
534	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		50'000.00		50'000.00		50'000.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)		50'000.00		50'000.00		50'000.00
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen (Seniorenzentrum Spitz)		50'000.00		50'000.00		50'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	199'352.40					
573	Asylwesen	199'352.40					
5730	Asylwesen	199'352.40					
5040.02	Kollektivunterkunft Mandachstrasse 50, Mieterumbauten	199'352.40					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	491'337.05		930'000.00		564'226.10	
61	Strassenverkehr	491'337.05		930'000.00		564'226.10	
615	Gemeindestrassen	491'337.05		930'000.00		564'226.10	
6150	Gemeindestrassen	491'337.05		930'000.00		564'226.10	
5010.26	Sanierung Hofstetterstrasse	12'486.65		20'000.00			
5010.28	Belagssanierung Buchenweg/Sägetweg					36'952.35	
5010.31	Belagssanierung Moosackerstrasse	113'421.05				315'349.50	
5010.35	Riedstrasse Belagssanierung	13'607.55				143'782.15	
5010.39	Beleuchtung Veloweg Chastelhof-Nassenwil					13'624.60	
5010.42	Sicherheitsmassnahmen Tempo 30			200'000.00			
5010.47	Durchlass Fischbach, Instandsetzung	39'226.70		80'000.00		15'106.20	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.48	Brücke Hundsuggen, Instandsetzung	14'978.80		60'000.00		14'684.90	
5010.49	Brücke Furtbach bei Furtstrasse, Instandsetzung	15'359.60		150'000.00		15'792.35	
5010.50	Übergänge Mandachstrasse zu Zentrumszone	45'771.90		100'000.00			
5010.51	Beleuchtung Veloweg Chastelhof-Niederhasli	168'950.70		140'000.00			
5010.52	Stationsstrasse, Belagssanierung und Umgestaltung			20'000.00			
5010.53	Dammstrasse Oberhasli, Belagssanierung	30'724.80		160'000.00		8'934.05	
5010.54	Brücke Furtbach Nassenwilerstrasse, Sanierung	36'809.30					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'151'463.50	538'060.17	1'570'000.00	300'000.00	9'682'968.97	6'237'593.45
71	Wasserversorgung	569'553.01	425'758.57	1'235'000.00	200'000.00	602'087.22	246'505.14
710	Wasserversorgung	569'553.01	425'758.57	1'235'000.00	200'000.00	602'087.22	246'505.14
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	569'553.01	425'758.57	1'235'000.00	200'000.00	602'087.22	246'505.14
5030.15	Ersatz WL und Hydrant bei ref. Kirchgemeindehaus NH	11'505.57		90'000.00			
5030.18	WL Beezenbuckstrasse Süd					2'621.03	
5030.21	Verbindung zur GWF Transportleitung Erlen	-12'748.18				43'655.48	
5030.24	Ersatz WL Hofstetterstrasse	1'273.49		30'000.00			
5030.27	WL Buchenweg/Sägetweg					64'124.74	
5030.31	Ersatz WL Moosackerstrasse	115'362.58				253'707.48	
5030.33	Sanierung Quellwasserpumpwerk Oberhasli	64'397.71		130'000.00		34'029.30	
5030.35	Sanierung WL Mandachstrasse	75'953.30		50'000.00		3'082.64	
5030.36	WL Zentrumsweg - Dorfstrasse	2'623.30				146'690.80	
5030.38	Quellwasserleitung Eigental, Ersatz	34'097.52		210'000.00		19'760.11	
5030.40	WL Niederglatterstrasse	41'884.87		170'000.00		8'801.34	
5030.41	WL Mandachstrasse	76'116.87		170'000.00		9'683.80	
5030.42	WL Dammstrasse Oberhasli, Ersatz	62'329.53		140'000.00		9'017.36	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.43	Ringleitung Abschnitt Chutzenmoos, Ersatz			25'000.00			
5030.44	WL Talacker-/Stichstrasse	48'531.76		100'000.00		6'913.14	
5060.00	Leitstelle, Ersatz Rechner	48'224.69		55'000.00			
5060.01	Wasseruhren, Umstellung SmartMetering			65'000.00			
6370.01	Wasseranschlussgebühren		425'758.57		200'000.00		246'505.14
72	Abwasserbeseitigung	559'559.69	112'301.60	320'000.00	100'000.00	9'051'014.00	5'919'596.58
720	Abwasserbeseitigung	559'559.69	112'301.60	320'000.00	100'000.00	9'051'014.00	5'919'596.58
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	559'559.69	112'301.60	320'000.00	100'000.00	9'051'014.00	5'919'596.58
5030.10	Kanal Heiselstrasse/Hofstetterstrasse			10'000.00			
5030.15	Diverse Innensanierungen Kanäle	91'278.16				258'105.25	
5030.16	Kanal Mandachstrasse, Sanierung	26'088.90		50'000.00		2'079.85	
5030.18	Zentrumweg, Umlegung Abwasserleitung	46'893.32				1'316'657.79	
5030.19	Innensanierungen Kanäle 2023	215'162.58		200'000.00			
5030.20	Dammstrasse, Ersatz Mischwasserkanal	171'792.39				5'007.61	
5290.01	Überarbeitung GEP	8'344.34		60'000.00			
5440.00	Darlehen an ARA Fischbach					5'975'330.80	
5540.04	Beteiligung an ARA Fischbach					1'493'832.70	
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						26'515.27
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		112'301.60		100'000.00		-199'511.98
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen						6'092'593.29
74	Verbauungen						71'491.73
741	Gewässerverbauungen						71'491.73

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen						71'491.73
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						71'491.73
79	Raumordnung	22'350.80		15'000.00		29'867.75	
790	Raumordnung	22'350.80		15'000.00		29'867.75	
7900	Raumordnung	22'350.80		15'000.00		29'867.75	
5290.03	Planung Entwicklungsstrategie ONN (Interkommunaler Richtplan)					-3'191.00	
5290.07	Revision Bau- und Zonenordnung	22'350.80		15'000.00		33'058.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	11'310.50				26'058.85	
81	Landwirtschaft	11'310.50				26'058.85	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	11'310.50				26'058.85	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	11'310.50				26'058.85	
5030.01	Meliorationsleitungen Rümmlangerstrasse 11 bis Haslibach	11'310.50				26'058.85	
9	FINANZEN UND STEUERN	746'365.62	3'288'782.82	460'000.00	4'055'000.00	6'436'145.30	11'067'940.82
99	Nicht aufgeteilte Posten	746'365.62	3'288'782.82	460'000.00	4'055'000.00	6'436'145.30	11'067'940.82
999	Abschluss	746'365.62	3'288'782.82	460'000.00	4'055'000.00	6'436'145.30	11'067'940.82
9999	Abschluss	746'365.62	3'288'782.82	460'000.00	4'055'000.00	6'436'145.30	11'067'940.82
5900.00	Passivierte Einnahmen	746'365.62		460'000.00		6'436'145.30	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		3'288'782.82		4'055'000.00		11'067'940.82

Funktionale Gliederung	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	4'035'148.44	4'035'148.44	4'515'000.00	4'515'000.00	17'504'086.12	17'504'086.12
Nettoinvestition	4'035'148.44	4'035'148.44	4'515'000.00	4'515'000.00	17'504'086.12	17'504'086.12

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	13'513.50	13'513.50	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	13'513.50	13'513.50	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (Einnahmenüberschuss)	0.00		0.00		0.00	
Total	13'513.50	13'513.50	0.00	0.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	27'027.00	27'027.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	13'513.50	13'513.50				
969	Finanzvermögen, übriges	13'513.50	13'513.50				
9690	Finanzvermögen, übriges	13'513.50	13'513.50				
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	13'513.50					
8060.00	Verkauf von Mobilien		13'513.50				
99	Nicht aufgeteilte Posten	13'513.50	13'513.50				
999	Abschluss	13'513.50	13'513.50				
9999	Abschluss	13'513.50	13'513.50				
7990.00	Abgang Sachanlagen Finanzvermögen	13'513.50					
8990.00	Zugang Sachanlagen Finanzvermögen		13'513.50				
		27'027.00	27'027.00				
	Nettoinvestition	27'027.00	27'027.00				

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1	Aktiven	120'734'932.19	167'155'354.04	-168'261'452.40	119'628'833.83
10	Finanzvermögen (FV)	64'713'158.53	162'032'829.07	-162'971'339.65	63'774'647.95
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'503'038.63	95'251'088.88	-95'724'247.53	11'029'879.98
1000	Kasse	11'889.95	246'943.60	-238'600.70	20'232.85
1000.00	Kasse Einwohnerdienste	7'176.15	231'841.70	-227'950.35	11'067.50
1000.10	Kasse Mediothek	533.40	8'012.60	-7'830.35	715.65
1000.11	Kasse Jugendhaus	1'268.75	3'189.40	-2'820.00	1'638.15
1000.12	Kasse 1 Betriebsamt	1'000.00	1'870.70		2'870.70
1000.13	Kasse 2 Betriebsamt	1'611.65	2'029.20		3'640.85
1000.22	Vorschuss ZAS/Abfallsammelstelle	300.00			300.00
1001	Post	6'770'386.81	68'416'142.95	-69'949'892.32	5'236'637.44
1001.00	Postcheck-Konto Nr. 80-7696-2	4'982'980.57	68'411'142.95	-69'026'351.98	4'367'771.54
1001.01	Postcheck-Konto 85-716056-1 (Friedensrichteramt)	98'724.05	5'000.00	-63.19	103'660.86
1001.04	Postcheck-Konto 80-32041-8 (Betriebsamt)	1'688'682.19		-923'477.15	765'205.04
1002	Bank	4'690'120.57	26'305'864.46	-25'243'522.34	5'752'462.69
1002.00	ZKB, Kto. 1125-0417.006, Ordinario	3'236'799.49	22'238'597.31	-20'793'792.81	4'681'603.99
1002.01	BSK, Kto. 20.0.046.187.03, Ordinario	1'453'321.08	4'067'267.15	-4'449'729.53	1'070'858.70
1004	Debit- und Kreditkarten	7'641.30	256'067.87	-252'262.17	11'447.00
1004.00	PC-/EC-Karten EWD	7'601.30	220'650.75	-218'339.05	9'913.00
1004.01	PC-/EC-Karten Mediothek		18'606.70	-18'406.70	200.00
1004.02	PC-/EC-Karten Betriebsamt	40.00	1'294.00		1'334.00
1004.03	Onlinezahlungen		15'516.42	-15'516.42	
1009	Übrige flüssige Mittel	23'000.00	26'070.00	-39'970.00	9'100.00
1009.00	Vorräte Reka-Reisechecks	23'000.00	26'070.00	-39'970.00	9'100.00
101	Forderungen	12'069'371.93	33'457'662.71	-33'692'708.75	11'834'325.89

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	3'112'014.95	13'434'432.92	-13'588'169.87	2'958'278.00
1010.00	Debitoren FIS	2'679'699.45	6'535'074.90	-6'650'359.15	2'564'415.20
1010.01	Debitoren (manuelle Sollstellung)	315'218.50	343'016.00	-315'218.50	343'016.00
1010.02	Debitoren Zusatzleistungen	73'871.60	191'631.10	-244'808.80	20'693.90
1010.03	Debitoren Betriebsamt	31'273.55		-10'240.35	21'033.20
1010.05	Debitoren-Zahlungsausgleichskonto FIS		6'251'373.35	-6'251'373.35	
1010.06	Debitoren-Zahlungsausgleichskonto VI		113'337.57	-113'337.57	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	2'572.50		-2'572.50	
1010.11	Forderungen Betriebskosten	9'379.35		-259.65	9'119.70
1011	Kontokorrente mit Dritten	321'468.23	5'850'363.00	-6'124'887.55	46'943.68
1011.01	Kontokorrent Zivilschutz RONN (Gde Rümlang)		8'673.20	-8'673.20	
1011.10	Kontokorrent Schulzweckverband	59'641.25	1'139'997.50	-1'194'824.95	4'813.80
1011.11	Kontokorrent Zweckverband Polizei RONN	30'221.98	476'873.72	-507'095.70	
1011.13	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste	66'718.00	807'473.45	-874'191.45	
1011.14	Kontokorrent Zweckverband ARA		1'472'370.14	-1'472'370.14	
1011.15	Kontokorrent Zweckverband Gruppenwasserversorgung Furtal (GWF)	69'918.10	380'181.99	-435'531.61	14'568.48
1011.16	Kontokorrent Spitex	22'200.00	25'000.00	-22'200.00	25'000.00
1011.17	Kontokorrent AOZ Zürich (Asylbewerberbetreuung)		903'331.90	-903'331.90	
1011.20	Kontokorrent Sportanlage Erlen	72'768.90	636'461.10	-706'668.60	2'561.40
1012	Steuerforderungen	5'987'761.31	5'557'692.48	-5'987'761.31	5'557'692.48
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	5'950'986.11	5'481'372.48	-5'950'986.11	5'481'372.48
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	36'775.20	76'320.00	-36'775.20	76'320.00
1013	Anzahlungen an Dritte	21'916.55	47'587.95	-28'838.20	40'666.30
1013.01	Vorschüsse Sozialhilfe/Tutoris/EL	21'916.55	40'666.30	-21'916.55	40'666.30
1013.10	Lohnvorauszahlungen		6'921.65	-6'921.65	
1014	Transferforderungen	1'892'377.39	2'169'791.20	-1'892'377.39	2'169'791.20

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen (Beiträge 461)	11'019.10	9'952.55	-11'019.10	9'952.55
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (Kostenersatz 463)	65'659.90	87'440.55	-65'659.90	87'440.55
1014.31	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (Bundes-/Staatsbeiträge 463)	1'780'698.39	2'072'398.10	-1'780'698.39	2'072'398.10
1014.32	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (öffentliche Unternehmungen)	35'000.00		-35'000.00	
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	36'633.20	5'504'742.05	-5'541'375.25	
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		1'116'003.55	-1'116'003.55	
1015.40	Abrechnungskonto Zahlungsaufträge Zusatzleistungen	36'633.20	4'388'738.50	-4'425'371.70	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben	16'177.71	17'596.70	-14'794.41	18'980.00
1016.00	Vorschüsse Schule	10'177.71	15'596.70	-14'794.41	10'980.00
1016.01	Vorschüsse Tagesstrukturen	6'000.00	2'000.00		8'000.00
1019	Übrige Forderungen	681'022.59	875'456.41	-514'504.77	1'041'974.23
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	18'022.59	49.24		18'071.83
1019.02	Betriebskostenvorschüsse an Dritte	663'000.00	275'000.00		938'000.00
1019.03	Mietzinsdepots Asylwesen		85'952.40	-50.00	85'902.40
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		122'644.60	-122'644.60	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen		113'366.90	-113'366.90	
1019.20	Vorsteuer MWST Wasser (LR)		54'805.37	-54'805.37	
1019.21	Vorsteuer MWST Wasser (IR)		44'667.69	-44'667.69	
1019.22	Vorsteuer MWST Abwasser (LR)		76'346.33	-76'346.33	
1019.23	Vorsteuer MWST Abwasser (IR)		42'688.56	-42'688.56	
1019.24	Vorsteuer MWST Abfallbes. (LR)		59'935.32	-59'935.32	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	33'232'283.72	33'070'954.11	-33'232'445.72	33'070'792.11
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	80'534.75	43'305.35	-80'534.75	43'305.35
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	80'534.75	43'305.35	-80'534.75	43'305.35

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	33'092'062.00	32'794'639.45	-33'092'062.00	32'794'639.45
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/37/46/47)		10'911.45		10'911.45
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	16'218'062.00	16'822'728.00	-16'218'062.00	16'822'728.00
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	16'874'000.00	15'961'000.00	-16'874'000.00	15'961'000.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	4'220.00	137'911.30	-4'220.00	137'911.30
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34/44)	4'220.00	137'911.30	-4'220.00	137'911.30
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	55'466.97	95'098.01	-55'628.97	94'936.01
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag (41/42/43)	55'466.97	95'098.01	-55'628.97	94'936.01
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	114'017.25	102'409.87	-122'224.15	94'202.97
1060	Handelswaren	98.25	122.32	-117.60	102.97
1060.00	Vorräte Kehrriechsäcke	98.25	122.32	-117.60	102.97
1061	Roh- und Hilfsmaterial	113'919.00	102'287.55	-122'106.55	94'100.00
1061.00	Vorräte Benzin, Heiz- und Dieselöl	113'919.00	102'287.55	-122'106.55	94'100.00
107	Langfristige Finanzanlagen	49'000.00	137'200.00	-186'200.00	
1070	Aktien und Anteilscheine	49'000.00	137'200.00	-186'200.00	
1070.00	Aktien	49'000.00	137'200.00	-186'200.00	
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	7'745'447.00	13'513.50	-13'513.50	7'745'447.00
1080	Grundstücke FV	6'614'972.00			6'614'972.00
1080.00	Grundstücke FV	6'614'972.00			6'614'972.00
1084	Gebäude FV	1'130'475.00			1'130'475.00
1084.00	Gebäude FV	1'130'475.00			1'130'475.00
1086	Mobilien FV		13'513.50	-13'513.50	
1086.00	Mobilien FV		13'513.50	-13'513.50	

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
14	Verwaltungsvermögen (VV)	56'021'773.66	5'122'524.97	-5'290'112.75	55'854'185.88
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	35'768'330.35	5'025'533.75	-4'636'035.52	36'157'828.58
1400	Grundstücke VV	790'011.79			790'011.79
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	578'884.52			578'884.52
1400.10	Grundstücke Wasserversorgung	1'142.68			1'142.68
1400.30	Grundstücke Abfall	209'984.59			209'984.59
1401	Strassen und Verkehrswege	4'747'236.55	631'388.57	-514'417.34	4'864'207.78
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	18'334'473.23	630'702.85		18'965'176.08
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-13'587'236.68	685.72	-514'417.34	-14'100'968.30
1402	Wasserbau	108'355.84	1'787.29	-4'504.75	105'638.38
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	425'116.62			425'116.62
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-316'760.78	1'787.29	-4'504.75	-319'478.24
1403	Übrige Tiefbauten	9'590'569.37	1'715'292.79	-1'282'845.69	10'023'016.47
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'526'177.00			3'526'177.00
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'333'418.34		-77'695.90	-2'411'114.24
1403.10	Tiefbauten Wasserversorgung	5'655'796.51	653'597.05	-438'506.75	5'870'886.81
1403.19	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-1'432'785.79	138'194.26	-210'367.39	-1'504'958.92
1403.20	Tiefbauten Abwasser	4'828'450.89	815'136.29	-311'813.58	5'331'773.60
1403.29	WB Tiefbauten Abwasser	-653'650.90	108'365.19	-244'462.07	-789'747.78
1404	Hochbauten	18'603'789.63	1'153'219.89	-1'217'063.20	18'539'946.32
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	55'992'011.80	1'140'943.65	-158'305.45	56'974'650.00
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-38'096'569.38	12'276.24	-1'027'960.05	-39'112'253.19
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	1'639'744.40			1'639'744.40
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-931'397.19		-30'797.70	-962'194.89
1406	Mobilien VV	610'374.82	435'188.61	-484'579.57	560'983.86
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	4'624'748.53	210'389.12	-219'074.35	4'616'063.30

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-4'023'578.29	224'799.49	-262'437.03	-4'061'215.83
1406.10	Mobilien Wasserversorgung	243'475.40			243'475.40
1406.19	WB Mobilien Wasserversorgung	-243'475.40			-243'475.40
1406.30	Mobilien Abfallbeseitigung	26'986.95			26'986.95
1406.39	WB Mobilien Abfallbeseitigung	-17'782.37		-3'068.19	-20'850.56
1407	Anlagen im Bau VV	1'317'992.35	1'088'656.60	-1'132'624.97	1'274'023.98
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	415'299.90	426'460.00	-334'723.55	507'036.35
1407.10	Anlagen im Bau Wasserversorgung	633'314.74	464'315.31	-535'611.17	562'018.88
1407.20	Anlagen im Bau Abwasser	269'377.71	197'881.29	-262'290.25	204'968.75
142	Immaterielle Anlagen	270'258.75	32'413.22	-43'754.15	258'917.82
1420	Software				
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	58'641.00			58'641.00
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-58'641.00			-58'641.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	99'268.35	30'695.14		129'963.49
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	99'268.35	22'350.80		121'619.15
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasser		8'344.34		8'344.34
1429	Übrige immaterielle Anlagen	170'990.40	1'718.08	-43'754.15	128'954.33
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	644'083.72			644'083.72
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-548'722.48	1'718.08	-24'439.10	-571'443.50
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	327'345.90			327'345.90
1429.19	WB Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	-311'647.48		-3'924.61	-315'572.09
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasser	1'015'508.90			1'015'508.90
1429.29	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasser	-955'578.16		-15'390.44	-970'968.60
144	Darlehen	6'940'875.80		-50'000.00	6'890'875.80
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	115'545.00			115'545.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	115'545.00			115'545.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1444	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	5'975'330.80			5'975'330.80
1444.20	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen Abwasser	5'975'330.80			5'975'330.80
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	850'000.00		-50'000.00	800'000.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Alterswohn. <30J)	850'000.00		-50'000.00	800'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	4'921'856.70			4'921'856.70
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	1'563'724.00			1'563'724.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	1'563'724.00			1'563'724.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	3'318'332.70			3'318'332.70
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt (Spital Bülach)	1'824'500.00			1'824'500.00
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Abwasser	1'493'832.70			1'493'832.70
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	39'800.00			39'800.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	39'800.00			39'800.00
146	Investitionsbeiträge	8'120'452.06	64'578.00	-560'323.08	7'624'706.98
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	29'218.34		-1'684.96	27'533.38
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	806'041.25			806'041.25
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-776'822.91		-1'684.96	-778'507.87
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'353'710.39	6'171.25	-163'973.79	4'195'907.85
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	8'029'986.79	5'140.50		8'035'127.29
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-3'676'276.40	1'030.75	-163'973.79	-3'839'219.44

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	3'543'223.19	58'406.75	-393'252.10	3'208'377.84
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	13'335'324.70	58'406.75		13'393'731.45
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-9'861'038.70		-388'656.29	-10'249'694.99
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Wasserversorgung	792'764.75			792'764.75
1464.19	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Wasserversorgung	-723'827.56		-4'595.81	-728'423.37
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen				
1465.20	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasser	30'828.90			30'828.90
1465.29	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasser	-30'828.90			-30'828.90
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'690.98		-1'288.34	8'402.64
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	165'800.00			165'800.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	-156'109.02		-1'288.34	-157'397.36
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte	3'592.76		-123.89	3'468.87
1467.20	Investitionsbeiträge an private Haushalte Abwasser	46'377.70			46'377.70
1467.29	WB Investitionsbeiträge an private Haushalte Abwasser	-42'784.94		-123.89	-42'908.83
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	181'016.40			181'016.40
1469.00	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	181'016.40			181'016.40
2	Passiven	-120'734'932.19	-256'799'797.92	257'905'896.28	-119'628'833.83
20	Fremdkapital	-30'577'734.88	-252'538'125.09	255'346'268.56	-27'769'591.41
200	Laufende Verbindlichkeiten	-12'235'311.05	-238'479'322.82	238'152'620.88	-12'562'012.99

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-3'953'156.17	-67'070'396.74	66'094'203.04	-4'929'349.87
2000.00	Kreditoren-Sammelkonto FIS	-2'767'388.57	-61'836'983.17	61'402'870.50	-3'201'501.24
2000.01	Kreditoren (manuell)	-104'277.40	-18'685.95	104'277.40	-18'685.95
2000.02	Kreditoren Steuerablieferungen	-1'071'623.05	-2'090'182.72	1'455'338.39	-1'706'467.38
2000.10	Sozialversicherungen (AHV)		-972'836.70	972'836.70	
2000.11	Personalfürsorgeeinrichtung BVK		-1'672'026.80	1'672'026.80	
2000.12	Unfallversicherungen		-76'577.95	76'577.95	
2000.13	Krankentaggeldversicherung	-9'497.00	-106'871.10	114'384.10	-1'984.00
2000.14	Sozialversicherungen (ALV)		-196'106.95	196'106.95	
2000.15	Sozialversicherungen (FAK)		-98'957.25	98'957.25	
2000.16	Quellensteuern Personal	-370.15	-1'168.15	827.00	-711.30
2001	Kontokorrente mit Dritten	-353'598.23	-966'005.57	353'598.23	-966'005.57
2001.01	Kontokorrent Zivilschutz RONN (Gde Rümlang)	-8'673.20	-68'552.45	8'673.20	-68'552.45
2001.03	Kontokorrent RFO RONN	-4'706.30	-2'205.97	4'706.30	-2'205.97
2001.11	Kontokorrent Zweckverband Polizei RONN		-876.70		-876.70
2001.12	Kontokorrent Zweckverband Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU)		-16'022.90		-16'022.90
2001.13	Kontokorrent Zweckverband Sozialdienste		-121'109.00		-121'109.00
2001.14	Kontokorrent Zweckverband ARA	-266'936.80	-341'558.50	266'936.80	-341'558.50
2001.17	Kontokorrent AOZ Zürich (Asylbewerberbetreuung)	-73'281.93	-415'680.05	73'281.93	-415'680.05
2002	Steuern	-69'064.55	-680'633.17	575'374.81	-174'322.91
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern		-101'446.54		-101'446.54
2002.20	MWST Wasserwerk		-65'590.97	65'590.97	
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung		-184'492.85	184'492.85	
2002.24	MWST Abfallbeseitigung		-91'818.27	91'818.27	
2002.26	MWST Abrechnungskonto	-69'064.55	-237'284.54	233'472.72	-72'876.37
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	-13'011.95	-274'362.40	274'364.95	-13'009.40
2003.00	Erhaltene Anzahlungen von Dritten (nicht löschen)	-13'011.95	-274'362.40	274'364.95	-13'009.40

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2004	Transferverbindlichkeiten	-547'200.00	-661'600.00	547'200.00	-661'600.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	-547'200.00	-661'600.00	547'200.00	-661'600.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-1'208'169.33	-164'074'783.78	163'919'685.15	-1'363'267.96
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	-1'145'047.75	-50'621'563.08	50'499'605.93	-1'267'004.90
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		-17'425'679.93	17'425'679.93	
2005.13	Ablieferungen Steuern frühere Jahre		-6'318'800.00	6'318'800.00	
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern VO I		-692'510.40	692'510.40	
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-69'569.53	69'569.53	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen		-833'186.55	833'186.55	
2005.24	Abrechnungskonto Anrechnung ausländischer Quellensteuern		-18'688.20	18'688.20	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-9'792'698.75	9'792'698.75	
2005.40	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto FIS		-61'382'606.50	61'382'606.50	
2005.41	Fehlerkonto ESR-Zahlungen (nicht löschen)		-125'464.50	125'464.50	
2005.42	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto Lohn		-8'505'491.00	8'505'491.00	
2005.43	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto Tutoris	-4'673.95	-2'483'422.70	2'479'576.50	-8'520.15
2005.44	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto Betriebsamt	-34'556.57	-21'169.94		-55'726.51
2005.51	Abrechnungskonto Verschiedenes		-965'899.98	965'899.98	
2005.53	Abrechnungskonto Identitätskarten/Pässe		-17'430.00	17'430.00	
2005.54	Abrechnungskonto Aufenthaltsbewilligungen		-111'822.20	111'822.20	
2005.55	Abrechnungskonto Liftkontrollen	-6'831.25	-31'572.95	29'930.60	-8'473.60
2005.56	Abrechnungskonto Verbilligung Reka-Checks		-17'370.00	17'370.00	
2005.57	Abrechnungskonto Verkäufe Reka-Card		-27'930.00	26'880.00	-1'050.00
2005.58	Abrechnungskonto Personalkasse	-11'079.06	-11'009.90	10'179.66	-11'909.30
2005.59	Abrechnungskonto Anlässe		-2'499.90	2'499.90	
2005.60	Abrechnungskonto Jugendarbeit Niederglatt	-1'106.45	-246.00	1'352.45	
2005.61	Abrechnungskonto Staatsbeiträge Forst		-9'232.00	9'232.00	
2005.71	Durchgangskonto Tutoris Kasse		-28'148.10	28'148.10	
2005.72	Durchgangskonto Tutoris Post		-1'043'292.32	1'043'292.32	
2005.73	Sammelkonti Tutoris		-2'529'589.70	2'529'589.70	

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2005.74	Interne Umbuchungen Tutoris (Umb. ZE/ZA)		-590.00	590.00	
2005.75	Vorschüsse Tutoris		-700'728.10	700'278.60	-449.50
2005.76	Saldoübertrag Abrechnung Tutoris		-93'936.45	93'936.45	
2005.81	Abrechnungskonto Zusatzleistungen (Verrechnungen)	-4'874.30	-192'635.10	187'375.40	-10'134.00
2006	Depotgelder und Kautionen	-4'241'360.00	-4'594'260.00	5'281'220.00	-3'554'400.00
2006.01	Schlüsseldepots E-Bike-Abstellplatz Bahnhof	-160.00	-60.00	20.00	-200.00
2006.10	Depotgelder (Grundstückgewinnsteuer etc.)	-4'241'200.00	-4'594'200.00	5'281'200.00	-3'554'200.00
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-1'849'750.82	-157'281.16	1'106'974.70	-900'057.28
2009.30	Verpflichtungen Quartierpläne	-161'700.00			-161'700.00
2009.60	Einkommenspfändung Betreibungsamt	-376'021.26	-135'703.72		-511'724.98
2009.61	Verwertungen Betreibungsamt	-1'241'095.20		1'106'974.70	-134'120.50
2009.62	Betreibungen Betreibungsamt	-69'165.06	-19'971.94		-89'137.00
2009.63	Unzuweisbare Kostenvorschüsse und Treffnisse Betreibungsamt	-1'769.30	-1'605.50		-3'374.80
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'000'000.00	-6'400'000.00	6'000'000.00	-3'400'000.00
2011	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden		-3'000'000.00	3'000'000.00	
2011.00	Kurzfristige Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Gemeinwesen und Zweckverbänden		-3'000'000.00	3'000'000.00	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-3'000'000.00	-3'400'000.00	3'000'000.00	-3'400'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-3'000'000.00	-3'400'000.00	3'000'000.00	-3'400'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-145'675.68	-570'214.27	661'375.68	-54'514.27
2040	Passive RA Personalaufwand	-657.50		657.50	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-657.50		657.50	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-31'629.60	-1'095.60	129.60	-32'595.60
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)	-31'629.60	-1'095.60	129.60	-32'595.60

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-85'443.88	-547'209.22	632'643.88	-9.22
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (36/37/46/47)	-85'443.88	-547'209.22	632'643.88	-9.22
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-26'604.70	-21'829.45	26'604.70	-21'829.45
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (34/44)	-26'604.70	-21'829.45	26'604.70	-21'829.45
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-1'340.00	-80.00	1'340.00	-80.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag (41/42/43)	-1'340.00	-80.00	1'340.00	-80.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-3'746'523.75	-3'668'588.00	3'495'272.00	-3'919'839.75
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-149'100.00	-43'000.00		-192'100.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	-149'100.00	-43'000.00		-192'100.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-102'151.75			-102'151.75
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	-102'151.75			-102'151.75
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-3'495'272.00	-3'625'588.00	3'495'272.00	-3'625'588.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-3'495'272.00	-3'625'588.00	3'495'272.00	-3'625'588.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-7'400'000.00		3'400'000.00	-4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	-7'400'000.00		3'400'000.00	-4'000'000.00
2064.01	Langfristige Darlehen von Versicherungsgesellschaften und Pensionskassen	-7'400'000.00		3'400'000.00	-4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-3'637'000.00	-3'420'000.00	3'637'000.00	-3'420'000.00
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-3'637'000.00	-3'420'000.00	3'637'000.00	-3'420'000.00
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-3'637'000.00	-3'420'000.00	3'637'000.00	-3'420'000.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.23	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.23
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-413'224.40			-413'224.40
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-413'224.40			-413'224.40
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-413'224.40			-413'224.40
29	Eigenkapital	-90'157'197.31	-4'261'672.83	2'559'627.72	-91'859'242.42
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-14'081'480.08	-1'030'272.40		-15'111'752.48
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-14'081'480.08	-1'030'272.40		-15'111'752.48
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-4'836'488.26	-418'072.43		-5'254'560.69
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasser	-6'874'615.04	-608'532.09		-7'483'147.13
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbes.	-2'370'376.78	-3'667.88		-2'374'044.66
291	Fonds im Eigenkapital	-287'080.55	-10'000.00		-297'080.55
2910	Fonds im Eigenkapital	-287'080.55	-10'000.00		-297'080.55
2910.00	Fonds Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	-243'300.00	-10'000.00		-253'300.00
2910.01	Forstreservfonds	-43'780.55			-43'780.55
294	Finanzpolitische Reserve	-1'069'000.00			-1'069'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	-1'069'000.00			-1'069'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-1'069'000.00			-1'069'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-74'719'636.68	-3'221'400.43	2'559'627.72	-75'381'409.39
2990	Jahresergebnis	-2'559'627.72	-661'772.71	2'559'627.72	-661'772.71
2990.00	Jahresergebnis	-2'559'627.72	-661'772.71	2'559'627.72	-661'772.71
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-72'160'008.96	-2'559'627.72		-74'719'636.68
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-72'160'008.96	-2'559'627.72		-74'719'636.68
	Gewinn / Verlust		-89'644'443.88	89'644'443.88	