Politische Gemeinde
8153 Rümlang

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	24. April 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	29. April 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	29. April 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	6. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	11. Juni 2025
Veröffentlichung	15. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4-12
2	Anträge und Beschlüsse	13-15
3	Kurzbericht der Revisionstelle	16-17
4	Vollständigkeitserklärung	18
	Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	**Finanzierung**	19-20
6	**Erfolgsrechnung**	21
7	**Investitionsrechnungen**	22-23
8	**Bilanz**	24-25
9	**Geldflussrechnung**	26-27
10	**Anhang**	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk	28
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	28
	Organisationseinheiten	29
	Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	30
	Eventualforderungen	31
	Anlagenspiegel Finanzvermögen	32
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	33-43
	Beteiligungsspiegel	44-46
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	47-48
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	49-50
	Leasingverträge	keine

Rückstellungsspiegel	51-52
Eigenkapitalnachweis	53
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	keine
Forstreservefonds	keine
Sonderrechnungen	54-58
Haushaltsgleichgewicht	59
Finanzkennzahlen	60
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	61
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	62
Weitere Offenlegungen	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	63
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	64
Regionale Führungsorganisation RFO RONN - Auszug Jahresrechnung	65-71

	Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	73-90
12	Erfolgsrechnung	91-151
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	152-153
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	154-157
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	158-159
16	Investitionsrechnung Institutionell	160-161
16	Bilanz	162-172

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rümlang
Glattalstrasse 201
8153 Rümlang

Finanzvorstand: Roland Niesper

GFL Finanzen / Steuern: Tshepo Maag
044 817 75 40
finanzen@ruemlang.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wichtige Eckdaten zur Jahresrechnung 2024:

1. Geschäftsfeld Präsidiales

Das Geschäftsfeld Präsidiales verzeichnet nahezu eine Punktlandung. Im Zentrum der Aufmerksamkeit standen im Jahr 2024 die Feierlichkeiten im Rahmen des 1100 Jahr-Jubiläums. Der Gemeinderat genehmigte einen Nachtragskredit von 97'000 Franken, welcher im Voranschlag nicht enthalten war, um die Kosten aufgrund der aktuellen Planung und nicht einer einfachen Kostenschätzung in der Budgetphase, decken zu können. In der Summe blieben die budgetierten Aufwendungen und der Nachtragskredit innerhalb der Ausgabekompetenz des Gemeinderates.
Mit der Genehmigung der neuen Entschädigungsverordnung an der Gemeindeversammlung im Dezember 2023 wurden auf den 1. Januar 2024 auch die Entschädigungen des Gemeinderates erhöht.
Der Fachkräftemangel geht auch an Rümlang nicht spurlos vorbei. Einige Stellen mussten zur Überbrückung mit teuren Springerlösungen abgedeckt werden.

Die Zuständige Assistentin des Verwaltungsleiters ist für den Büromaterialbedarf zuständig. Sie hat das Produkteangebot drastisch auf das Wesentliche reduziert, was zu einer wesentlichen Reduktion des Büromaterialverbrauchs geführt hat.

2. Geschäftsfeld Gesellschaft & Soziales

Die Beiträge für Sozialhilfe wurden aufgrund von Hochrechnungen budgetiert, da eine Vorhersage in diesem Bereich von diversen Faktoren abhängt. In der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe sank der Anteil des Aufwands der Gemeinde von CHF 2'851'800.00 auf CHF 2 ‘463'554.34. Dies ist auf die Fallabnahme in der Sozialhilfe zurückzuführen. Eine Erklärung für die rückläufige Entwicklung ist die gute Arbeitsmarklage. Die budgetierten Erträge, wie der Staatbeitrage sowie die Kostenerstattungen, fallen dementsprechend auch tiefer aus. Die Erträge sind gesamthaft von CHF 1'021'600.00 auf CHF 886'582.04 gesunken.
Eine Kostensenkung fand auch bei den Beiträgen an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehenden aufgrund der Fallabnahme statt. Der Staatsbeitrag ist folglich tiefer als budgetiert.
Im Asylwesen fand ebenfalls eine Fallabnahme statt. Von den 9 budgetierten Personen mit Schutzstaus S, befinden sich nur noch 6 Personen in der Gemeinde Rümlang. Die gesunkenen Fallzahlen beeinflussen wiederum die Beiträge von Kantonen und Konkordaten an die Gemeinde Rümlang für diese Personengruppe. Diese fallen tiefer aus.
Der Aufwand für die Mandatsentschädigung und die Berufsbeistandschaft wurde anhand des Kostenverteilers 2024 des Zweckverbands SDBD budgetiert. Dieser fiel, gemäss Jahresrechnung, im Jahr 2024 etwas höher aus. Auffallend sind die vielen einzelnen Mandatsentschädigungen, welche über diese Kostenstelle verrechnet werden. Der Hauptgrund dieser Abweichung ist auf eine Zunahme von Mandatsaufträgen, angeordnet durch die KESB, zurückzuführen.
Die Zusatzleistungen zeigen gemäss den Zahlen zwar eine Fallabnahme, es wurden im Jahr 2024 jedoch mehr Neugesuche eingereicht und bearbeitet als im Vorjahr.

3. Geschäftsfeld Finanzen & Steuern

Finanzen

Die Zuordnung der verschiedenen Konten gemäss der funktionalen Gliederung zur institutionellen Gliederung sowie die Sicherstellung der korrekten Verbuchungspraxis wurden per 1. Januar 2024 erfolgreich abgeschlossen. Dadurch konnte ein reibungsloser Ablauf des Tagesgeschäfts gewährleistet werden.

Die Abteilung steht vor einer grossen personellen Herausforderung: Langjährige Mitarbeitende sind ausgeschieden, und das Team muss neu aufgebaut werden. In dieser Berichtsperiode wurde verstärkt mit Springereinsätzen gearbeitet. Für das kommende Jahr sind wir jedoch zuversichtlich, ein schlagkräftiges Finanzteam aufzubauen.

Die Abteilung Finanzen weist ein um CHF 1.3 Mio. besseres Nettoergebnis als im Budget 2024 ausgewiesen aus. Hauptgrund dafür sind die kantonalen Ressourcenbeiträge des Kantons Zürich.

Aufgrund der Zinserhöhungen infolge der Anpassung an die Zinsentwicklung im Jahr 2024 ergab sich gegenüber dem Budget 2024 eine Mehrausgabe von TCHF 127.

Steuern

Es wurden insgesamt 3'027 Fälle veranlagt, wobei eine Einschätzungsquote von 71% erreicht wurde.

Die allgemeinen Verwaltungskosten fielen um TCHF 33 höher aus als budgetiert, hauptsächlich aufgrund gestiegener Betreibungskosten im Vergleich zum Budget 2024.

Die Steuerausscheidungen lagen um TCHF 77 tiefer als im Budget 2024 vorgesehen.

Bei den Kapitalsteuern der Jahre 2022 und 2023 verzeichneten wir negative Steuereinnahmen in Höhe von CHF 1.8 Mio., was die Hauptdifferenz bei den Gemeindesteuern ausmacht.

Bei den Grundstückgewinnsteuern hatten wir das Budget zu hoch angesetzt, sodass im Vergleich zum Budget 2024 ein Defizit von CHF 1.6 Mio. entstand.

Das Kantonale Steueramt Zürich arbeitet weiterhin an der Überarbeitung der Weisung zur Liegenschaftenbewertung im Kanton. Diese soll voraussichtlich per 1. Januar 2026 in Kraft treten. Die notwendigen Parameter für die neue Bewertung liegen derzeit (noch) nicht vor. Daher sind die möglichen Auswirkungen auf Liegenschaftsbesitzer/innen sowie die potenzielle steuerliche Relevanz derzeit nicht vollständig absehbar.

4. Geschäftsfeld Bildung & Kind

Im Jahr 2024 sah sich das Geschäftsfeld «Bildung und Kind» mit erheblichen Herausforderungen konfrontiert, insbesondere im Bereich der personellen und finanziellen Ressourcen.

Der Fachkräftemangel im Bildungsbereich blieb ein zentrales Thema. Da nicht alle neu eingestellten Lehrpersonen über eine vollständige Ausbildung verfügten, waren verstärkte Anstrengungen nötig, um deren Berufseinführung und fachliche Begleitung sicherzustellen. Dies führte zu zusätzlichen Kosten, war jedoch unerlässlich, um die Qualität des Unterrichts aufrechtzuerhalten. Gleichzeitig führte der anhaltend hohe Druck auf die Schulen zu einer zunehmenden Belastung des bestehenden Personals.

Gleichzeitig nahm die Zahl der sonderpädagogischen Abklärungen und Massnahmen weiter zu. Um den steigenden Bedarf abzudecken und den betroffenen Schülerinnen und Schülern angemessene Unterstützung zu bieten, wurden zusätzliche Fachkräfte eingesetzt. Diese Entwicklung brachte sowohl organisatorische als auch finanzielle Mehrbelastungen mit sich.

Ein weiteres wichtiges Thema war die steigende Nachfrage nach Plätzen an heilpädagogischen Schulen. Um dieser gerecht zu werden, wurde die Kapazität der Heilpädagogischen Schule (HPS) für das Schuljahr 2024/2025 von 36 auf 40 Plätze erhöht. Dies war eine notwendige und vom Kanton unterstützte Massnahme, um mehr Kindern mit besonderen Förderbedürfnissen eine passende schulische Umgebung zu bieten.

Die Eingliederung der Primarschulgemeinde in die Gemeinde Rümlang schritt 2024 weiter voran. Während wesentliche Schritte der Integration bereits umgesetzt wurden, standen weiterhin administrative Anpassungen an, darunter die Überarbeitung von Reglementen und die Harmonisierung von Prozessen. Diese Aufgaben beanspruchten zusätzliche personelle Ressourcen.

Trotz der hohen Belastung und der herausfordernden Rahmenbedingungen gelang es, die Bildungs- und Betreuungsqualität im Jahr 2024 auf einem hohen Niveau zu halten.

5. Geschäftsfeld Gesundheit & Alter

Im Geschäftsfeld "Gesundheit & Alter" wurde für das Jahr 2024 ein Nettoaufwand von CHF 13'627'800 budgetiert. Die tatsächlichen Ausgaben beliefen sich auf CHF 14'942'271.02, was einer Differenz von CHF 1'314'471.02 entspricht.
In der Pflegefinanzierung stieg der Anteil der Gemeinde um CHF 272'983 an. Dies ist auf den zunehmenden Bedarf an spezialisierter stationärer und ambulanter Pflege und die steigende Nachfrage nach Dienstleistungen privater Spitex-Organisationen zurückzuführen.

Die Pflegefinanzierung ist im Kanton Zürich eine Aufgabe der Gemeinden und wird durch das kantonale Pflegegesetz geregelt. Die Gemeinden sind

verpflichtet, die Restfinanzierung zu übernehmen. Die nationale Strategie "ambulant vor stationär" hat zu einer Zunahme an ambulanten Dienstleistungen geführt. Zudem haben die Einwohnerinnen und Einwohner die Möglichkeit, ihre Spitex-Organisation frei zu wählen.
Die Spitex Rümlang verzeichnete eine Kostensteigerung von rund CHF 110'197 im Vergleich zum Budget. Dies war teilweise auf die Notwendigkeit zurückzuführen, temporäres Personal zu rekrutieren, um den Fachkräftemangel auszugleichen. Der Mangel an Pflegefachpersonen ist ein landesweites

Problem, das auch die Spitex Rümlang betrifft. Die Spitex Rümlang ist eine Nonprofit-Organisation und erwirtschaftet keinen Gewinn. Die Tarife werden jährlich anhand der Kostenrechnung vom Vorjahr definiert. Im Jahr 2024 wurden die Tarife deutlich gesenkt, was zu einem Minderertrag gegenüber dem Budget von rund CHF 99'815 führte.
Das Alterszentrum Lindenhof rechnete mit einem budgetierten Nettoaufwand von CHF 8'419'600.00. Die tatsächlichen Ausgaben beliefen sich auf CHF 9'318'267.08, was einer Differenz von CHF 898'667.08 entspricht. Der Hauptgrund für diese Abweichung liegt in der Schliessung der Küche, die einen enormen Mehraufwand mit sich brachte. Mittlerweile konnte die Infrastruktur und ein Teil des Personals neu aufgebaut werden. Die Bettenauslastung fiel jedoch tiefer als erwartet aus, was zu Mindereinnahmen führte. Die Nachfrage nach Zweibettzimmern ist innerhalb der letzten zwei Jahre signifikant gesunken.
Das Geschäftsfeld Gesundheit & Alter verzeichnete im Jahr 2024 einen Führungswechsel. Seit dem 1. Juni ist eine neue Geschäftsfeldleitung im Amt.

6. Geschäftsfeld Bau & Entwicklung

Tiefbau und Werke

Ausgeführte Bauprojekte

Das Sanierungsprojekt Riedackerstrasse, welches die Fahrbahn und die Wasserleitung beinhaltete, konnte im Jahr 2024 ausgeführt werden und aufgrund der günstigen Vergaben und des reibungslosen Bauablaufs mit einer hohen Kreditunterschreitung abgerechnet werden.
Die Anpassung der Kanalisation und die Sanierung der Wasserleitung im Zentrum an der Lindenstrasse wurde realisiert und mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet.
Die Sanierung der Wasserleitung Chilestieg konnte ausgeführt werden. Der noch ausstehende Belagseinbau wird im Jahr 2025 realisiert.
Die Bushaltestelle Heuel an der Glattalstrasse wurde behindertengerecht neu erstellt.
Im Ortsteil Letten wurde eine Niederschlagsabwasserleitung nordöstlich der Glattalstrasse auf einer Länge von rund 130 m komplett ersetzt. Das Projekt wurde mit einer Kreditunterschreitung abgerechnet.

Projektierungen und anstehende Projekte

Die Projektierung wichtiger Projekte wurde im Jahr 2024 vorangetrieben. So sind die Projekte Strassensanierung und Wasserleitungsersatz Köschenrüti-Bärenbohl-Lee, Sanierung Heuelstrasse mit Wasserleitung, Quellwasserpumpwerk Lee, Ersatz Steuerkabel Wasserversorgung, Sanierung Hofwisenstrasse Süd und Sanierung Abwasserpumpwerk Riedmatt soweit fortgeschritten, dass diese im Jahr 2025 realisiert werden

können.
Die für das Jahr 2024 geplante Realisierung des Bauprojekts Erschliessung Rohrächer (Strasse und Werkleitungen beim Pumptrack) wurde auf das Jahr 2025 verschoben.

Gewässer
Mit der Realisierung des Projekts Haldenbach konnte im Jahr 2024 nicht begonnen werden. Dies hat zur Folge, dass die budgetierten Kosten nicht benötigt wurden. Die Bauarbeiten sind für die Jahre 2025 und 2026 geplant.
Weiteres
Die öffentliche Auflage der Gewässerraumfestlegung im Siedlungsgebiet konnte im Oktober 2024 durchgeführt werden. Die kantonale Festlegung der Gewässerräume ist im Frühling 2025 geplant.
Das Werterhaltungsprogramm an privaten und öffentlichen Kanalisationsleitungen wurde wie in den Vorjahren weitergeführt.

Für das gesamte Gemeindegebiet wurde ein Niederschlagsabwasserkonzept erarbeitet. Dieses bildet eine wichtige Grundlage für die in den Jahren 2025 und 2026 anstehende Überarbeitung des GEP.

Entsorgung
Ausschreibung zur Abfuhr der Siedlungsabfälle
Die von der Firma K. Müller AG ausgeführte Abfuhr der Siedlungsabfälle wurde neu ausgeschrieben und der Firma Bader Paul Transporte AG übertragen.
Diverses
Im Bereich Entsorgung konnten verschiedene Optimierungen in den Prozessen und der Organisation vorgenommen werden.
Aufgrund der Kündigung der Bereichsleitung per Ende des Jahres wurde eine Analyse der Bereiche Entsorgung und Tiefbau durchgeführt. Um Synergien besser zu nutzen, werden diese beide Bereiche ab 2025 zusammengelegt und unter der Bezeichnung „Bereich Tiefbau“ weitergeführt.

Hochbau und Entwicklung
Hochbau
2024 wurden gesamthaft 127 Baubewilligungen erteilt und 9 Meldeverfahren durchgeführt (im Vorjahr wurden 118 Bewilligungen erteilt und 9 Meldeverfahren durchgeführt).

Durch einen tragischen Unfall während einer Freizeitaktivität hat der Hochbauinspektor am 24. August 2024 sein Leben verloren. Die entstandene Stellenvakanz von 100% konnte interimistisch durch eine beauftragte Ingenieurunternehmung im Umfang von rund 50 Stellenprozenten anteilmässig abgedeckt werden. Die fehlenden Kapazitäten wurden nach Möglichkeit und Arbeitsbelastung unter den verbliebenen Teammitgliedern aufgeteilt.
Die Neubesetzung der Arbeitsstelle konnte im Herbst 2024 erfolgreich abgeschlossen und Claudia Kaufmann bereits am 2. Dezember 2024 als neue Hochbauinspektorin im Bauamt begrüsst werden. Für die Einarbeitung in das Aufgabengebiet und die fachspezifischen Schulungen steht

uns weiterhin die beauftragte Ingenieurunternehmung zur Seite und unterstützt die abteilungsinterne Ausbildung.

Entwicklung

Gesamtrevision der Richt- und Nutzungsplanung

Die Gesamtrevision der Richt- und Nutzungsplanung ist bereits weit fortgeschritten. Die Revision des kommunalen Verkehrsrichtplans wurde soweit abgeschlossen, dass dieser zur ersten Vorprüfung an den Kanton übermittelt werden konnte. Im Jahr 2024 lag der Fokus auf der Revision der Bau-

und Zonenordnung, die sich nun kurz vor dem ersten Entwurf befindet. Eine öffentliche Informationsveranstaltung ist für das Frühjahr 2025 geplant, woraufhin die Unterlagen bereinigt werden. Die abschliessende Abstimmung über die Gesamtrevision der Richt- und Nutzungsplanung soll im ersten Quartal 2026 an der Gemeindeversammlung erfolgen.

Entwicklung Schmidbreiten

Bei der Überarbeitung des Masterplans Schmidbreiten wurden verschiedene Problembereiche identifiziert, die zuerst in einem Teilverfahren geklärt werden müssen. Es wurde daher entschieden, das Projekt vorübergehend zu stoppen, um diese Fragen im Rahmen einer Testplanung zu klären. Dazu mussten zunächst die notwendigen Mittel und Ressourcen bereitgestellt und die organisatorischen Strukturen aufgebaut werden. Die Testplanung wird im Jahr 2025 durchgeführt. Nach Abschluss dieses Teilprojekts liegen die erforderlichen Grundlagen vor, um die Revision des Masterplans fortzusetzen. Das weitere Vorgehen kann heute noch nicht abschliessend beurteilt werden.

Pistenverlängerung Flughafen Zürich

Die Stimmbevölkerung hat der Pistenverlängerung zugestimmt. Daher muss die Flughofstrasse vor Baubeginn verlegt werden. Dies hat bereits zu umfangreichen Verhandlungen und Vorabklärungen geführt. Im ersten Quartal 2025 wird zusammen mit dem Kanton Zürich eine Studie gestartet, um die erforderlichen Vorbereitungen zur Verlegung der Flughofstrasse einzuleiten.

Glattrevitalisierung Tolwäng bis Fromatt

Der Flughafen Zürich hat den Beginn der Bauarbeiten für die ökologischen Ersatzmassnahmen für das kommenden Jahr angekündigt. Der Baubeginn (Rodungsarbeiten) ist für das erste Quartal 2025 geplant. Im Vorfeld fanden verschiedene Gespräche zwischen dem Flughafen Zürich und der Gemeinde Rümlang statt, um die geplanten Uferausbauten zu definieren. Der Gemeinderat stimmte neben technischen Details auch einem umfangreichen Massnahmenpaket zu, das unter anderem Bänke, Bäume, Aufenthaltsbereiche und einen Rastplatz umfasst.

Projekt „Wachstum+ Glaziallandschaft Katzenseen“

Das Projekt „Wachstum+ Glaziallandschaft Katzenseen“ wurde im Jahr 2024 erfolgreich begleitet. Der formelle Abschluss des Prozesses ist mit einer Schlussveranstaltung im Frühling 2025 geplant. Neben umfangreichen Grundlagenarbeiten wurden regelmässige „Stammtische“ angeboten, bei denen sich die Projektleitung und interessierte Bürgerinnen und Bürger über zukünftige Vorhaben austauschen konnten. Ziel dieses Formats war es, engagierte Menschen zusammenzubringen, die eigenständig Projekte initiieren und umsetzen.

Gestaltungsplan „Bäuler-MEET“
Der private Gestaltungsplan „Bäuler-MEET“ wurde vom Kanton in einer ersten Vorprüfung unterzogen. Aufgrund der Rückmeldungen mussten die Projektverfasser verschiedene Anpassungen vornehmen, was zu Verzögerungen im Projekt führte. Die überarbeiteten Punkte wurden mit den Gemeinden/ Städten Kloten, Opfikon und Rümlang besprochen. Nach der Überarbeitung wurde der private Gestaltungsplan dem Kanton zur zweiten Vorprüfung eingereicht.

Teilrevision Parkplatzverordnung (AIRPORT CITY)
In der AIRPORT CITY soll zukünftig ein städtisches Verkehrssystem etabliert werden. Für den gemeindeübergreifenden und funktional zusammenhängenden Perimeter der AIRPORT CITY sollen deshalb einheitliche Parkierungsvorschriften geschaffen werden. Aus diesem Grund wurde in Zusammenarbeit mit den betroffenen Gemeinden Kloten und Rümlang und mit Unterstützung des Verkehrsplanungsbüros TEAMverkehr.zug, Cham, ein einheitliches Parkierungsreglement für die AIRPORT CITY erarbeitet.
Das Parkierungsreglement Airport-City wurde aufgrund der kantonalen Vorprüfung und der öffentlichen Auflage überarbeitet und soll im Sommer 2025 der Gemeindeversammlung von Rümlang vorgelegt werden. Das Reglement tritt nur in Kraft, wenn es auch in Opfikon beschlossen wird.

Erweiterung der Deponie Chalberhau
Der Kanton hat den Gestaltungsplan für die Erweiterung der Deponie Chalberhau eingereicht, wogegen diversen Verbänden beim Baurekursgericht Beschwerde erhoben haben.

Diverses
Aufgrund begrenzter Ressourcen mussten im Jahr 2024 mehrere geplante Projekte zurückgestellt werden.

7. Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen

Durch die Fusion von Primarschule und politischer Gemeinde wurde die gemeinsame Planung im Bereich Immobilien & Freizeitanlagen konsolidiert und dadurch auch noch besser aufeinander abgestimmt.

Die Erarbeitung einer Liegenschaftenstrategie der Freizeitanlagen wurde begonnen und steht kurz vor dem Abschluss. Mittels Umfragen in der Bevölkerung und den Vereinen wurde der aktuelle und künftige Bedarf an Sport- und Freizeitanlagen ermittelt. Für die künftige Schulraumplanung wurde im Jahr 2024 im Bereich der Schulliegenschaften der Ist- und Sollvergleich vorgenommen. Die Ergebnisse haben den Schulraumbedarf erfasst. Daraus werden nun die nötigen weiteren Schritte bezüglich Sanierung und/oder Neubauten abgeleitet.

Das Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen ist unter anderem auch die erste Anlaufstelle für den IT-Support und ist für die gesamte IT-Infrastruktur zuständig. Aufgrund der Einführung der institutionellen Gliederung und der darauffolgenden Auflösung von Sammelkonten wurden die Hard- und Softwarekosten des externen Dienstleisters RIZ AG direkt den Bereichen belastet und fallen nicht mehr im Geschäftsfeld Immobilien &

Freizeitanlagen an. Die Grundlage für die Abrechnung bilden die Anzahl Arbeitsplätze sowie die Softwarelösungen, welche effektiv im Einsatz sind.

Neu werden die Nettokosten des Gemeindehauses nach Büroflächen auf die Bereiche intern weiterverrechnet. Die Verrechnung erfolgt aufgrund der effektiven Flächen in Quadratmeter, welche den einzelnen Bereichen zur Verfügung stehen.

Das Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen erbringt diverse Leistungen für andere Geschäftsfelder. Unter anderem sind es Reinigungs-, Hauswartungs- und Immobilienverwaltungsdienstleistungen von diversen Liegenschaften. Im 2024 wird neu die interne Verrechnung dieser Dienstleistungen vorgenommen. Die Grundlage für die Verrechnung bilden die Anteile der einzelnen Liegenschaften im Gesamtportfolio.

Mehrkosten im Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen entstehen aufgrund der Inbetriebnahme von zwei neuen Liegenschaften: Schulhaus der kommunalen Sonderschule HPS und Begegnungszentrum 90i.

Im Jahr 2024 wurde eine neues Reservationstool für die mietbaren Räumlichkeiten eingeführt, welches den Reservationsablauf vereinheitlichen und vereinfacht. Es wurde weiterhin an der Überprüfung, Optimierung und Digitalisierung der Prozesse gearbei-tet. Das Ziel ist es, die Immobilien einfacher und effizienter auf dem digitalen Weg zu verwalten.

8. Geschäftsfeld Bevölkerung & Sicherheit

Bereich Bevölkerungsdienste

In der **Abteilung Einwohnerdienst** konnten alle offenen Stellen erfolgreich besetzt und die bisher notwendigen Springereinsätze per Ende März 2024 beendet werden. Im Bereich des Melderechts war ein Anstieg der Arbeitsbelastung zu verzeichnen, insbesondere bei der Bearbeitung von Bewilligungen für Bürger aus EU/EFTA-Staaten und Drittstaaten. Ebenso zeigte sich ein deutlicher Anstieg bei den Einbürgerungsgesuchen, die auch in Zukunft die Abteilung beschäftigen wird.

In der **Abteilung Sicherheit** wurde im Vergleich zum Vorjahr 2023 eine Zunahme von erteilten Polizeibewilligungen um 19,2 Prozent verzeichnet. Im Gegensatz dazu blieb die Anzahl der ausgestellten Waffenerwerbsscheine nahezu unverändert, was darauf hindeutet, dass in diesem Bereich eine stabile und konstante Nachfrage besteht.
Ein weiterer wichtiger Aspekt in der Abteilung Sicherheit ist die Zusammenarbeit mit dem Zweckverband Polizei RONN. Im Berichtszeitraum wurde der Personalbestand des Zweckverbands erhöht, was zu einem entsprechenden Anstieg der Kosten für die Gemeinde Rümlang führte.

Bereich Betreibungsamt

Allgemeine Entwicklung

Das Betreibungs- und Gemeindeammannamt Rümlang-Oberglatt blickt auf ein ereignisreiches Jahr 2024 zurück. Trotz der anspruchsvollen und verantwortungsvollen Arbeiten war das Amt personell gut und professionell aufgestellt, um die Aufgaben effizient und effektiv zu bewältigen.

Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter haben ihre Aufgaben mit hoher Kompetenz und Engagement wahrgenommen.
Im Vergleich zum Vorjahr gab es keine wesentlichen Veränderungen in der Anzahl der Verfahren. Allerdings wurde die Kommunikation weiter optimiert, um die Prozesse noch effizienter zu gestalten. Die Vollendung des Jahres war die Rückführung von CHF 6,474 Millionen an Gläubiger in laufenden Betreibungsverfahren.

Abteilung Kanzlei
Durch die Implementierung neuer Technologien und Prozessoptimierungen konnten die Betreibungsurkunden und gemeindeammannamtlichen Dokumente noch schneller und zuverlässiger zugestellt werden. In der Abteilung Kanzlei gab es eine leichte Zunahme der Zahlungsbefehle um 0,7% auf 7'197. Die Rechtsvorschläge stiegen um 7,3% auf 649. Allerdings gingen die Betreibungen für Steuerforderungen um 24,9% auf 663 zurück. Die KVG-Betreibungen sanken um 1,0% auf 1'603. Die Betreibungsauskünfte stiegen um 5,6% auf 4'827.

Abteilung Vollzug
Die Anzahl der Pfändungen im Jahr 2024 blieb im Vergleich zum Jahr 2023 konstant, d.h. die Pfändungen gingen lediglich um 1,1% auf 2'793 zurück. Davon gab es auch erfolglose Pfändungen, die mit einem Verlustschein endeten. Diese stiegen um 1,5% auf 1'032 gegenüber dem Vorjahr. Es gab jedoch eine leichte Zunahme von 5% bei den Pfändungen bei Firmen, was darauf hindeutet, dass die wirtschaftliche Situation für einige Unternehmen herausfordernd blieb. Die Konkursandrohungen stiegen um 9,8% auf 246. Die Arreste und Retentionen gingen um 42,9% auf 4 zurück.

Abteilung Spezialgeschäfte
Die Verwertungen sanken um 12,5% auf 1'750. Im Jahr 2024 gab es eine Senkung bei den Verdachtsmeldungen bei Strafdelikten im Vergleich zum Jahr 2023. Insgesamt mussten 73 Verzeigungen und Strafanzeigen eingereicht werden, was einer Abnahme von 7,5% gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Gemeindeammannamtliche Aufgaben
Im Jahr 2024 sank die Gesamtzahl der gemeindeammannamtlichen Aufgaben auf 115, darunter sind 18 amtliche Zustellungen, 8 Ausweisungen, 3 Befundaufnahmen, 81 gerichtliche Zustellungen, 3 gerichtliche Verbote und 1 Hausdurchsuchung sowie 1 Vollstreckung/Herausgabebefehl. Dies entspricht einer Abnahme von 25,3% gegenüber dem Vorjahr. Im Jahr 2024 wurden insgesamt 74 Beglaubigungen durchgeführt, was einer Abnahme von 31,5% gegenüber dem Vorjahr entspricht.

Fazit
Insgesamt war das Jahr 2024 für das Betreibungsamt Rümlang-Oberglatt geprägt von einer leichten Zunahme der Gesamtfallzahlen. Die Zahlen zeigen, dass das Amt weiterhin eine wichtige Rolle bei der Durchsetzung von Forderungen und der Verwaltung von Betreibungen spielt. Durch die kontinuierliche Optimierung der Prozesse und die Anpassung an neue Herausforderungen ist das Amt gut gerüstet, um auch in Zukunft seine Aufgaben erfolgreich zu bewältigen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** der Politischen Gemeinde Rümlang genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Rümlang weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	76'939'160.17
	Gesamtertrag	Fr.	74'148'854.49
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'790'305.68**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'598'056.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'245'071.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3'352'984.19**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50'000.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**141'793'049.28**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 59'705'380.81**.

3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Rümlang zu genehmigen.

8153 Rümlang, 29.04.2025
Gemeindevorstand der Politischen Gemeinde Rümlang

Gemeindepräsident

P. Meier-Neves

Gemeindeschreiberin ad interim

B. Kummer

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** der Politischen Gemeinde Rümlang am 11.06.2025 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	76’939’160.17
	Gesamtertrag	Fr.	74’148’854.49
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2’790’305.68**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4’598’056.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1’245’071.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3’352’984.19**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50’000.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**141’793’049.28**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 59'705'380.81.

8153 Rümlang, 11.06.2025
Namens der Gemeindeversammlung der Politischen Gemeinde Rümlang

Gemeindepräsident Gemeindeschreiberin ad interim

P. Meier-Neves B. Kummer

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** der Politischen Gemeinde Rümlang in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 01.04.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	76’939’160.17
	Gesamtertrag	Fr.	74’148’854.49
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2’790’305.68**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4’598’056.14
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1’245’071.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**3’352’984.19**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50’000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**50’000.00**
Bilanz	**Bilanzsumme**	**Fr.**	**141’793’049.28**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 59'705'380.81.**

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rümlang finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.

4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Rümlang entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8153 Rümlang, 06.05.2025
Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rümlang

Präsident	Aktuarin
R. Pisà	S. Preuvot

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

An die Rechnungsprüfungskommission der

Politischen Gemeinde Rümlang
Glattalstrasse 201
8153 Rümlang

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung 2024

(umfassend die Zeitperiode vom 1.1. - 31.12.2024)

Zürich, 5. Mai 2025
2111 7711 / pdf / NIS / SUC

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

BERICHT DER FINANZTECHNISCHEN PRÜFSTELLE

An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rümlang

Bericht zur Prüfung der Jahresrechnung

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Rümlang (die Politische Gemeinde) – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr sowie dem Anhang, einschliesslich einer Zusammenfassung bedeutsamer Rechnungslegungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 *Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung* durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften und Standards sind im Abschnitt "Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung" unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Politischen Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Anforderungen des Berufsstands, und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Sonstige Informationen

Die sonstigen Informationen umfassen die in der Jahresrechnung enthaltenen Informationen wie den Bericht der Vorsteherschaft, die Anträge und Beschlüsse, die kreditrechtlichen Angaben sowie die Details zum Finanzbericht, aber nicht die Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und die gesetzlich vorgeschriebenen Bestandteile des Anhangs sowie unseren dazugehörigen Bericht. Die definitive Version der Jahresrechnung wird uns voraussichtlich nach dem Datum dieses Berichts zur Verfügung gestellt.

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

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Im Zusammenhang mit unserer Abschlussprüfung haben wir die Verantwortlichkeit, die oben genannten sonstigen Informationen - sobald sie verfügbar sind - zu lesen und dabei zu würdigen, ob die sonstigen Informationen wesentliche Unstimmigkeiten zur Jahresrechnung oder unseren bei der Abschlussprüfung erlangten Kenntnissen aufweisen oder anderweitig wesentlich falsch dargestellt erscheinen.

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

Die Vorsteherschaft ist verantwortlich für die Aufstellung einer Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und für die internen Kontrollen, die die Vorsteherschaft als notwendig feststellt, um die Aufstellung einer Jahresrechnung zu ermöglichen, die frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist.

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und dem PH 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzern beeinflussen.

Als Teil einer Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und dem PH 60 üben wir, während der gesamten Abschlussprüfung pflichtgemässes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus:

- Identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen in der Jahresrechnung aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als ein aus Irrtümern resultierendes, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen oder das Ausserkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- Gewinnen wir ein Verständnis von den für die Prüfung relevanten Internen Kontrollen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des Internen Kontrollsystems der Politischen Gemeinde abzugeben.
- Beurteilen wir die Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der dargestellten geschätzten Werte in der Rechnungslegung und damit zusammenhängenden Angaben.

Tel. +41 44 444 35 55
www.bdo.ch
zurich@bdo.ch

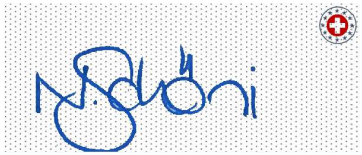
BDO AG
Schiffbaustrasse 2
8031 Zürich

Wir kommunizieren mit der Vorsteherschaft und mit der Rechnungsprüfungskommission, unter anderem über den geplanten Umfang und die geplante zeitliche Einteilung der Abschlussprüfung sowie über bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschliesslich etwaiger bedeutsamer Mängel im Internen Kontrollsystem, die wir während unserer Abschlussprüfung identifizieren.

Wir empfehlen der Rechnungsprüfungskommission Antrag auf Genehmigung der Jahresrechnung zu stellen.

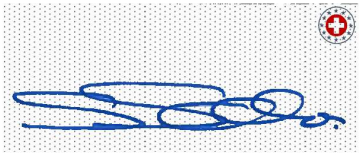
Zürich, 5. Mai 2025

BDO AG



Nicole Schöni

Zugelassene Revisionsexpertin



Susanne Scalia

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisorin

Beilage
Jahresrechnung - Finanzbericht

BDO AG, mit Hauptsitz in Zürich, ist die unabhängige, rechtlich selbstständige Schweizer Mitgliedsfirma des internationalen BDO Netzwerkes.

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in 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 Werteinbussen 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.

8153 Rümlang, 29.04.2025

Gemeindeverwaltung Rümlang

Finanzvorsteher

R. Niesper
Finanzvorsteher/in

Leiter Finanzen

T. Maag
GFL Finanzen / Steuern

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Heilpädogische Schule	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	421’616.07	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-122’383.22	-210’200.00	-250’303.54	-210’000.00	-100’959.94	-204’300.00	0.00	-445’400.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	215’199.63	309’800.00	203’787.03	267’900.00	9’171.14	10’200.00	360’816.16	379’300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**92’816.41**	**99’600.00**	**-46’516.51**	**57’900.00**	**-91’788.80**	**-194’100.00**	**782’432.23**	**-66’100.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	844’011.94	2’470’000.00	365’273.12	750’000.00	0.00	0.00	446’375.07	0.00
	Veränderung der Nettoverschuldung	**-751’195.53**	**-2’370’400.00**	**-411’789.63**	**-692’100.00**	**-91’788.80**	**-194’100.00**	**336’057.16**	**-66’100.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**11%**	**4%**	**-13%**	**8%**	**n/a**	**n/a**	**175%**	**n/a**

Finanzierung

	Finanzierung	Konten-	Total Gemeindehaushalt Rechnung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Rechnung	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Rechnung	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	-2’790’305.68	-1’926’500.00	-2’790’305.68	-1’926’500.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+3510	0.00	0.00	0.00	0.00	421’616.07	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	0.00	0.00	0.00	0.00	-473’646.70	-1’069’900.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	3’197’490.06	3’851’000.00	2’408’516.10	2’883’800.00	788’973.96	967’200.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	600’267.60	130’100.00	178’651.53	130’100.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-770’255.75	-1’398’900.00	-296’609.05	-329’000.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		**237’196.23**	**655’700.00**	**-499’747.10**	**758’400.00**	**736’943.33**	**-102’700.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		3’352’984.19	8’639’000.00	1’697’324.06	5’419’000.00	1’655’660.13	3’220’000.00
	Veränderung der Nettoverschuldung		**-3’115’787.96**	**-7’983’300.00**	**-2’197’071.16**	**-4’660’600.00**	**-918’716.80**	**-3’322’700.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		**7%**	**8%**	**-29%**	**14%**	**45%**	**-3%**

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Rechnung 2024	Budget 2024
30	Personalaufwand		23’530’194.77	23’092’200.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		15’252’098.57	14’883’200.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3’177’753.35	3’831’200.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		600’267.60	130’100.00
36	Transferaufwand		29’342’464.92	28’534’300.00
37	Durchlaufende Beiträge		17’600.00	9’000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*71’920’379.21*	*70’480’000.00*
40	Fiskalertrag		25’040’040.31	28’556’500.00
41	Regalien und Konzessionen		15’650.10	20’000.00
42	Entgelte		14’079’593.20	13’809’500.00
43	Verschiedene Erträge		267’169.71	126’500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		770’255.75	1’398’900.00
46	Transferertrag		25’793’608.09	21’744’100.00
47	Durchlaufende Beiträge		17’600.00	9’000.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*65’983’917.16*	*65’664’500.00*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-5’936’462.05***	***-4’815’500.00***
34	Finanzaufwand		598’902.05	547’300.00
44	Finanzertrag		3’745’058.42	3’436’300.00
	Ergebnis aus Finanzierung		***3’146’156.37***	***2’889’000.00***
	Operatives Ergebnis		**-2’790’305.68**	**-1’926’500.00**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-2’790’305.68**	**-1’926’500.00**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		4’419’878.91	3’450’700.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		4’419’878.91	3’450’700.00
	Total Aufwand		**76’939’160.17**	**74’478’000.00**
	Total Ertrag		**74’148’854.49**	**72’551’500.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Rechnung 2024	Budget 2024
50	Sachanlagen		4’334’161.36	8’340’000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		241’894.78	875’000.00
54	Darlehen		0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		22’000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**4’598’056.14**	**9’215’000.00**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1’185’071.95	500’000.00
64	Rückzahlung von Darlehen		60’000.00	76’000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen		0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**1’245’071.95**	**576’000.00**

Investitionen Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben		4’598’056.14	9’215’000.00
	Total Investitionseinnahmen		1’245’071.95	576’000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-3’352’984.19**	**-8’639’000.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	50’000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**50’000.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**

Investitionen Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	50’000.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-50’000.00**	**0.00**

Bilanz

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	9’946’059.70	9’780’150.63
101	Forderungen	27’681’949.01	12’139’398.30
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	500’000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	14’169’355.31	18’909’910.45
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	***51’797’364.02***	***41’329’459.38***
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	40’340’577.90	40’390’577.90
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	***40’340’577.90***	***40’390’577.90***
	Total Finanzvermögen	**92’137’941.92**	**81’720’037.28**
140	Sachanlagen VV	49’389’818.61	49’546’597.70
142	Immaterielle Anlagen	555’683.60	682’134.60
144	Darlehen	6’547’716.41	6’487’716.41
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	3’197’636.95	3’197’636.95
146	Investitionsbeiträge	226’662.30	158’926.34
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	***59’917’517.87***	***60’073’012.00***
	Total Verwaltungsvermögen	**59’917’517.87**	**60’073’012.00**
	Total Aktiven	**152’055’459.79**	**141’793’049.28**
	*** Total Anlagevermögen**	**100’258’095.77**	**100’463’589.90**

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	-32’551’863.53	-16’118’522.12
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6’000’000.00	-3’000’000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-2’091’408.29	-1’839’529.87
205	Kurzfristige Rückstellungen	-2’292’323.71	-1’614’305.86
	Kurzfristiges Fremdkapital	***-42’935’595.53***	***-22’572’357.85***
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-37’500’000.00	-52’500’000.00
208	Langfristige Rückstellungen	-3’577’492.30	-1’638’613.30
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-679’967.34	-562’009.82
	Langfristiges Fremdkapital	***-41’757’459.64***	***-54’700’623.12***
	Total Fremdkapital	**-84’693’055.17**	**-77’272’980.97**
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-4’356’718.13	-4’304’687.50
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	***-4’356’718.13***	***-4’304’687.50***
294	Finanzpolitische Reserve	-510’000.00	-510’000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-62’495’686.49	-59’705’380.81
	Zweckfreies Eigenkapital	***-63’005’686.49***	***-60’215’380.81***
	Total Eigenkapital	**-67’362’404.62**	**-64’520’068.31**
	Total Passiven	**-152’055’459.79**	**-141’793’049.28**

Geldflussrechnung

	Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-2’790’305.68	
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		3’197’490.06	
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen		-1’678’109.33	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen		-4’665’555.14	
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten		0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV		0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)		0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00	
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)		0.00	
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)		0.00	
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV		0.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten		5’555’026.13	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen		-251’878.42	
+/-	Bildung / Auslösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung		-2’616’896.85	
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK		-169’988.15	
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital		0.00	
-	Aktivierung Eigenleistungen		0.00	
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		**-3’420’217.38**	
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4’598’056.14		0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	1’245’071.95		0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3’352’984.19	
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00	
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00	
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		-75’000.00	
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		12’400.00	
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung		0.00	
-	Entnahmen aus Fonds		0.00	
+	Aktivierte Eigenleistungen		0.00	
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		**-3’415’584.19**	

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	-500’000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-50’000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	**-550’000.00**
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	**-3’965’584.19**
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3’000’000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15’000’000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	17’220’660.04
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-21’988’367.54
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	**7’232’292.50**
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	**-153’509.07**
	Stand flüssige Mittel per 1.1.	9’946’059.70
	Stand flüssige Mittel per 31.12.	9’780’150.63
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	**-165’909.07**

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Fusion Primarschulgemeinde (PS) mit der Politischen Gemeinde (PG) per 01.01.01.2024

Die am 07.03.2021 beschlossene Fusion wurde erfolgreich durchgeführt und die Eröffnungsbilanz wurde durch das Gemeindeamt ZH am 19.11.2024 genehmigt.
Aufgrund der Fusion sind keine Vorjahresangaben in der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung vorhanden, da die fusionierte Einheit erstmalig zum aktuellen Berichtszeitpunkt ihre Rechnungsergebnisse vorlegt.

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen
Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 26.06.2016 (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 gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgegrenzt.**

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

Bilanzierungsgrundsätze
Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.-** liegt (GR-Beschluss Nr. 2018-134 vom 29.05.2018). 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 **keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c GG vorgenommen.

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Anhang

Bewertungsgrundsätze
Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.**

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)
Der Gemeinderat hat auf die Einführung von Branchenrichtlinien und damit auf spezifische Anlagekategorien für die entsprechenden Aufgabenbereiche verzichtet.

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2023-65 vom 18.04.2023 0.75 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

Organisationseinheiten

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:
- Alters- und Pflegeheim Lindenhof
- Betreibungsamt Rümlang-Oberglatt
- Regionale Führungsorganisation RFO RONN (wichtigste Elemente der Jahresrechnung unter "Weitere Offenlegungen")

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

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

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

- keine

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2024**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**2’395’726.23**	**2’317’589.09**	**4’713’315.32**
	- aus laufendem Rechnungsjahr	2’261’636.03	2’451’679.29	4’713’315.32
	- aus früheren Jahren	134’090.20	-134’090.20	0.00
1012	**Steuerforderungen**	**6’111’546.98**	**-703’238.22**	**5’408’308.76**
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	4’792’525.44	-312’208.13	4’480’317.31
	- Steuern aus früheren Jahren	1’319’021.54	-391’030.09	927’991.45
1020	**Kurzfristige Darlehen**	**0.00**	**500’000.00**	**500’000.00**
	Darlehen Politische Gemeinde Melchnau, 07.10.2024 - 07.01.2025, Zins 1.1%	**0.00**	500’000.00	500’000.00
	…			0.00
1070	**Aktien und Anteilsscheine**			**0.00**
	Art der Anlagen, Name, Stückzahl			0.00
	…			0.00
1071	**Verzinsliche Anlagen**			**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Laufzeit, Zinssatz			0.00
	…			0.00
1072	**Langfristige Forderungen**			**0.00**
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit			0.00
1079	**Übrige Langfristige Finanzanlagen**			**0.00**
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit			0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Private Dritte	Mehrwertbeiträge			**0.00**			
…							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert-anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	**Buchwert 31.12.2024**
1080.0	Grundstücke	3’546’738.70	0.00	0.00	0.00	0.00	**3’546’738.70**
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	26’415’200.00	50’000.00	0.00	0.00	0.00	**26’465’200.00**
1084.0	Gebäude	7’171’703.90	0.00	0.00	0.00	0.00	**7’171’703.90**
1084.1	Grundeigentumsanteile	3’206’935.30	0.00	0.00	0.00	0.00	**3’206’935.30**
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	**40’340’577.90**	**50’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**40’390’577.90**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	31.12.2024
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	294'940.98	0.00	0.00	294'940.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**294'940.98**
1401	Strassen / Verkehrswege	18'827'380.63	443'327.50	416'121.45	19'686'829.58	-11'169'310.11	-498'543.16	0.00	0.00	0.00	-11'667'853.27	**8'018'976.31**
1402	Wasserbau	1'075'473.45	0.00	0.00	1'075'473.45	-992'399.96	-3'386.30	0.00	0.00	0.00	-995'786.26	**79'687.19**
1403	Übrige Tiefbauten	17'527'827.82	290'713.14	129'145.00	17'947'685.96	-8'685'488.36	-462'009.54	0.00	0.00	0.00	-9'147'497.90	**8'800'188.06**
1404	Hochbauten	80'281'964.98	3'902'181.30	671'820.73	84'855'967.01	-50'389'055.62	-1'888'186.17	0.00	0.00	-2'952'000.75	-55'229'242.54	**29'626'724.47**
1405	Waldungen	152'746.00	0.00	0.00	152'746.00	-146'802.76	-658.69	0.00	0.00	0.00	-147'461.45	**5'284.55**
1406	Mobilien VV	2'983'587.07	123'956.95	0.00	3'107'544.02	-2'152'179.92	-168'484.14	0.00	0.00	0.00	-2'320'664.06	**786'879.96**
1407	Anlagen im Bau VV	1'781'134.41	1'288'901.42	-1'217'087.18	1'852'948.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1'852'948.65**
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	122'009.10	0.00	122'009.10	0.00	-41'041.57	0.00	0.00	0.00	-41'041.57	**80'967.53**
	Total Sachanlagen	**122'925'055.34**	**6'171'089.41**	**0.00**	**129'096'144.75**	**-73'535'236.73**	**-3'062'309.57**	**0.00**	**0.00**	**-2'952'000.75**	**-79'549'547.05**	**49'546'597.70**
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	187'451.30	118'084.93	0.00	305'536.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**305'536.23**
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'263'413.29	123'809.85	0.00	1'387'223.14	-895'180.99	-115'443.78	0.00	0.00	0.00	-1'010'624.77	**376'598.37**
	Total Immaterielle Anlagen	**1'450'864.59**	**241'894.78**	**0.00**	**1'692'759.37**	**-895'180.99**	**-115'443.78**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'010'624.77**	**682'134.60**
Darlehen												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442	Gemeinden, Zweckverbände	80'973.00	0.00	0.00	80'973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**80'973.00**
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444	Öffentliche Unternehmungen	6'466'743.41	-60'000.00	0.00	6'406'743.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**6'406'743.41**
1445	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**6'547'716.41**	**-60'000.00**	**0.00**	**6'487'716.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**6'487'716.41**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	31.12.2024
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452	Gemeinden, Zweckverbände	180'678.00	0.00	0.00	180'678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**180'678.00**
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454	Öffentliche Unternehmungen	3'016'958.95	0.00	0.00	3'016'958.95	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**3'016'958.95**
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**3'197'636.95**	**0.00**	**0.00**	**3'197'636.95**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**3'197'636.95**
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462	Gemeinden, Zweckverbände	5'082'892.20	-3'000'000.00	0.00	2'082'892.20	-4'941'920.14	-14'159.24	0.00	0.00	2'952'000.75	-2'004'078.63	**78'813.57**
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465	Private Unternehmungen	845'600.05	0.00	0.00	845'600.05	-784'803.36	-4'117.12	0.00	0.00	0.00	-788'920.48	**56'679.57**
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467	Private Haushalte	323'984.35	0.00	0.00	323'984.35	-299'090.80	-1'460.35	0.00	0.00	0.00	-300'551.15	**23'433.20**
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**6'252'476.60**	**-3'000'000.00**	**0.00**	**3'252'476.60**	**-6'025'814.30**	**-19'736.71**	**0.00**	**0.00**	**2'952'000.75**	**-3'093'550.26**	**158'926.34**
	Total Verwaltungsvermögen	**140'373'749.89**	**3'352'984.19**	**0.00**	**143'726'734.08**	**-80'456'232.02**	**-3'197'490.06**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-83'653'722.08**	**60'073'012.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	294’940.98	0.00	0.00	294’940.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**294’940.98**
1401.0	Strassen / Verkehrswege	18’827’380.63	443’327.50	416’121.45	19’686’829.58	-11’169’310.11	-498’543.16	0.00	0.00	0.00	-11’667’853.27	**8’018’976.31**
1402.0	Wasserbau	1’075’473.45	0.00	0.00	1’075’473.45	-992’399.96	-3’386.30	0.00	0.00	0.00	-995’786.26	**79’687.19**
1403.0	Übrige Tiefbauten	8’034’256.19	-208’222.25	0.00	7’826’033.94	-5’388’995.32	-149’012.20	0.00	0.00	0.00	-5’538’007.52	**2’288’026.42**
1404.0	Hochbauten	67’206’952.76	3’455’806.23	671’820.73	71’334’579.72	-48’853’312.18	-1’515’582.02	0.00	0.00	-2’952’000.75	-53’320’894.95	**18’013’684.77**
1405.0	Waldungen	152’746.00	0.00	0.00	152’746.00	-146’802.76	-658.69	0.00	0.00	0.00	-147’461.45	**5’284.55**
1406.0	Mobilien VV	2’421’944.79	123’956.95	0.00	2’545’901.74	-1’976’717.30	-119’833.60	0.00	0.00	0.00	-2’096’550.90	**449’350.84**
1407.0	Anlagen im Bau VV	1’345’441.48	702’361.60	-1’087’942.18	959’860.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**959’860.90**
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	122’009.10	0.00	122’009.10	0.00	-41’041.57	0.00	0.00	0.00	-41’041.57	**80’967.53**
	Total Sachanlagen	**99’359’136.28**	**4’639’239.13**	**0.00**	**103’998’375.41**	**-68’527’537.63**	**-2’328’057.54**	**0.00**	**0.00**	**-2’952’000.75**	**-73’807’595.92**	**30’190’779.49**
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	187’451.30	118’084.93	0.00	305’536.23	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**305’536.23**
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	688’543.84	0.00	0.00	688’543.84	-492’464.39	-63’253.98	0.00	0.00	0.00	-555’718.37	**132’825.47**
	Total Immaterielle Anlagen	**875’995.14**	**118’084.93**	**0.00**	**994’080.07**	**-492’464.39**	**-63’253.98**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-555’718.37**	**438’361.70**
Darlehen												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	80’973.00	0.00	0.00	80’973.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**80’973.00**
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	1’200’000.00	-60’000.00	0.00	1’140’000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1’140’000.00**
1445.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**1’280’973.00**	**-60’000.00**	**0.00**	**1’220’973.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1’220’973.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**31.12.2024**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	180’678.00	0.00	0.00	180’678.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**180’678.00**
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	1’700’273.10	0.00	0.00	1’700’273.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1’700’273.10**
1455.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**1’880’951.10**	**0.00**	**0.00**	**1’880’951.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1’880’951.10**
Investitionsbeiträge												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	4’704’219.95	-3’000’000.00	0.00	1’704’219.95	-4’575’913.18	-11’826.19	0.00	0.00	2’952’000.75	-1’635’738.62	**68’481.33**
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.0	Private Unternehmungen	616’462.05	0.00	0.00	616’462.05	-557’194.42	-4’027.18	0.00	0.00	0.00	-561’221.60	**55’240.45**
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.0	Private Haushalte	278’864.35	0.00	0.00	278’864.35	-257’245.12	-1’351.21	0.00	0.00	0.00	-258’596.33	**20’268.02**
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**5’599’546.35**	**-3’000’000.00**	**0.00**	**2’599’546.35**	**-5’390’352.72**	**-17’204.58**	**0.00**	**0.00**	**2’952’000.75**	**-2’455’556.55**	**143’989.80**
	Total Verwaltungsvermögen	**108’996’601.87**	**1’697’324.06**	**0.00**	**110’693’925.93**	**-74’410’354.74**	**-2’408’516.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-76’818’870.84**	**33’875’055.09**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1403.1	Übrige Tiefbauten	9’659’668.03	276’642.36	9’369.60	9’945’679.99	-3’679’352.76	-159’043.87	0.00	0.00	0.00	-3’838’396.63	**6’107’283.36**
1404.1	Hochbauten	406’968.40	0.00	0.00	406’968.40	-325’190.13	-5’111.14	0.00	0.00	0.00	-330’301.27	**76’667.13**
1406.1	Mobilien VV	362’722.75	0.00	0.00	362’722.75	-134’005.49	-48’650.54	0.00	0.00	0.00	-182’656.03	**180’066.72**
1407.1	Anlagen im Bau VV	315’917.53	567’369.58	-9’369.60	873’917.51	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**873’917.51**
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Sachanlagen	**10’745’276.71**	**844’011.94**	**0.00**	**11’589’288.65**	**-4’138’548.38**	**-212’805.55**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4’351’353.93**	**7’237’934.72**
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	101’168.25	0.00	0.00	101’168.25	-92’736.35	-2’107.98	0.00	0.00	0.00	-94’844.33	**6’323.92**
	Total Immaterielle Anlagen	**101’168.25**	**0.00**	**0.00**	**101’168.25**	**-92’736.35**	**-2’107.98**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-94’844.33**	**6’323.92**
Darlehen												
1440.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1441.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1442.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1443.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1445.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1446.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1447.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1448.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**31.12.2024**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1451.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1452.1	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1453.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1455.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1456.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1457.1	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1458.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1461.1	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1462.1	Gemeinden, Zweckverbände	185’359.15	0.00	0.00	185’359.15	-182’704.68	-176.96	0.00	0.00	0.00	-182’881.64	**2’477.51**
1463.1	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1464.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1465.1	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1466.1	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1467.1	Private Haushalte	45’120.00	0.00	0.00	45’120.00	-41’845.68	-109.14	0.00	0.00	0.00	-41’954.82	**3’165.18**
1468.1	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
	Total Investitionsbeiträge	**230’479.15**	**0.00**	**0.00**	**230’479.15**	**-224’550.36**	**-286.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-224’836.46**	**5’642.69**
	Total VV Wasserwerk	**11’076’924.11**	**844’011.94**	**0.00**	**11’920’936.05**	**-4’455’835.09**	**-215’199.63**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4’671’034.72**	**7’249’901.33**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1403.2	Übrige Tiefbauten	-569’994.45	222’293.03	119’775.40	-227’926.02	585’900.56	-149’448.73	0.00	0.00	0.00	436’451.83	**208’525.81**
1404.2	Hochbauten	402’489.75	0.00	0.00	402’489.75	-313’623.11	-5’554.17	0.00	0.00	0.00	-319’177.28	**83’312.47**
1406.2	Mobilien VV	18’962.50	0.00	0.00	18’962.50	-18’962.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-18’962.50	**0.00**
1407.2	Anlagen im Bau VV	119’775.40	19’170.24	-119’775.40	19’170.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**19’170.24**
	Total Sachanlagen	**-28’766.80**	**241’463.27**	**0.00**	**212’696.47**	**253’314.95**	**-155’002.90**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**98’312.05**	**311’008.52**
Immaterielle Anlagen												
1427.2	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.2	Übrige immaterielle Anlagen	423’358.45	123’809.85	0.00	547’168.30	-295’074.67	-46’538.10	0.00	0.00	0.00	-341’612.77	**205’555.53**
	Total Immaterielle Anlagen	**423’358.45**	**123’809.85**	**0.00**	**547’168.30**	**-295’074.67**	**-46’538.10**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-341’612.77**	**205’555.53**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Darlehen												
1442.2 1444.2	Gemeinden, Zweckverbände Öffentliche Unternehmungen	5’266’743.41	0.00	0.00	5’266’743.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**5’266’743.41**
	Total Darlehen	**5’266’743.41**	**0.00**	**0.00**	**5’266’743.41**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**5’266’743.41**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.2	Öffentliche Unternehmungen	1’316’685.85	0.00	0.00	1’316’685.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**1’316’685.85**
	Total Beteiligungen	**1’316’685.85**	**0.00**	**0.00**	**1’316’685.85**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1’316’685.85**
Investitionsbeiträge												
1462.2	Gemeinden, Zweckverbände	193’313.10	0.00	0.00	193’313.10	-183’302.28	-2’156.09	0.00	0.00	0.00	-185’458.37	**7’854.73**
1465.2	Private Unternehmungen	229’138.00	0.00	0.00	229’138.00	-227’608.94	-89.94	0.00	0.00	0.00	-227’698.88	**1’439.12**
	Total Investitionsbeiträge	**422’451.10**	**0.00**	**0.00**	**422’451.10**	**-410’911.22**	**-2’246.03**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-413’157.25**	**9’293.85**
	Total VV Abwasserbeseitigung	**7’400’472.01**	**365’273.12**	**0.00**	**7’765’745.13**	**-452’670.94**	**-203’787.03**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-656’457.97**	**7’109’287.16**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1403.3	Übrige Tiefbauten	272’233.80	0.00	0.00	272’233.80	-194’869.48	-4’504.74	0.00	0.00	0.00	-199’374.22	**72’859.58**
1404.3	Hochbauten	567’450.70	0.00	0.00	567’450.70	-542’442.22	-4’666.40	0.00	0.00	0.00	-547’108.62	**20’342.08**
	Total Sachanlagen	**839’684.50**	**0.00**	**0.00**	**839’684.50**	**-737’311.70**	**-9’171.14**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-746’482.84**	**93’201.66**
Immaterielle Anlagen												
	Total Immaterielle Anlagen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Darlehen												
	Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien												
	Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge												
	Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Total VV Abfallwirtschaft	**839’684.50**	**0.00**	**0.00**	**839’684.50**	**-737’311.70**	**-9’171.14**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-746’482.84**	**93’201.66**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Heilpädagogische Sonderschule		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Sachanlagen VV												
1403.4	Übrige Tiefbauten	131'664.25	0.00	0.00	131'664.25	-8'171.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-8'171.36	**123'492.89**
1404.4	Hochbauten	11'698'103.37	446'375.07	0.00	12'144'478.44	-354'487.98	-357'272.44	0.00	0.00	0.00	-711'760.42	**11'432'718.02**
1406.4	Mobilien	179'957.03	0.00	0.00	179'957.03	-22'494.63	0.00	0.00	0.00	0.00	-22'494.63	**157'462.40**
	Total Sachanlagen	**12'009'724.65**	**446'375.07**	**0.00**	**12'456'099.72**	**-385'153.97**	**-357'272.44**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-742'426.41**	**11'713'673.31**
Immaterielle Anlagen												
1420.4	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1421.4	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1427.4	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**
1429.4	Übrige immaterielle Anlagen	50'342.75	0.00	0.00	50'342.75	-14'905.58	-3'543.72	0.00	0.00	0.00	-18'449.30	**31'893.45**
	Total Immaterielle Anlagen	**50'342.75**	**0.00**	**0.00**	**50'342.75**	**-14'905.58**	**-3'543.72**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-18'449.30**	**31'893.45**

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Heilpädagogische Sonderschule	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Stand 01.01.2024**	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder-ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	**Buchwert 31.12.2024**
Darlehen											
Total Darlehen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Beteiligungen, Grundkapitalien											
Total Beteiligungen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionsbeiträge											
Total Investitionsbeiträge	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
Total VV HPS	**12’060’067.40**	**446’375.07**	**0.00**	**12’506’442.47**	**-400’059.55**	**-360’816.16**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-760’875.71**	**11’745’566.76**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform Vertragsform	Rechnungs-legungsnorm	Funktion	Tätigkeits-gebiet	Nominalka-pital (100%)	Eigentums-anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken Kostenanteile	Anschaff-ungswert	**Buchwert 31.12.2024**
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Verkehrsbetriebe Glattal AG	Aktiengesellschaft	OR	6210	Öffentlicher Nahverkehr Region Glattal	230’000	10’000	0	4.34%	10 Namenaktien, vollständig abgeschrieben	10’000	**0.00**
Abraxas Informatik AG	Aktiengesellschaft	Swiss GAAP FER	0220	Informatikdienstleistungen	19’744’000	30’000	0	0.15%	300 Namenaktien von je nominal CHF 100	60’000	**60’000.00**
Energie 360 Grad AG	Aktiengesellschaft	Swiss GAAP FER	8720	Energielösungen, Erd- und Biogas	69’000’000	106’030	0	0.15%	461 Namenaktien von je nominal CHF 230	106’030	**375’074.10**
Gesundheitszentrum Dielsdorf	Zweckverband	HRM2	4110	Pflege und Betreuung im ambulanten und stationären Bereich	21’582’263	8.895%	0	4.54% (1/22 Delegierten)	Kündigungsfrist 2 Jahre. (Eigenkapital und Beteiligungsquote per Ende 2022)	0	**1’265’199.00**
Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	Zweckverband	HRM2	1400, 4310, 5453, 5790	Gewährleistung von Aufgaben gemäss Sozialhilfegesetz sowie Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde	2’083’192	8.67%	14.28% (1/7 Vorstands-mitglieder)	7.4% (2/27 Delegierten)	Kündigungsfrist 3 Jahre. (Eigenkapital und Beteiligungsquote per Ende 2023)	0	**180’678.00**
ARA Fischbach-Glatt	Zweckverband	HRM2	7201	Kläranlage	7’051’230	18.67%	20% (1/5 Betriebskommi-sionsmitglieder)	11.11% (1/9 Delegierten)	Kündigungsfrist 5 Jahre. (Eigenkapital und Beteilgungsquote per Ende 2023)	1’316’686	**1’316’685.85**
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											**3’197’636.95**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken Kostenanteile	Anschaff- ungswert	**Buchwert 31.12.2024**
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Theater für den Kanton Zürich	Genossenschaft	OR	3290	Theater	213’300	< 1.00%	0	< 1.00%	5 Anteilscheine von je CHF 300; vollständig abgeschrieben. Genossenschaftskapital per 31.07.2023	1’500	**0**
Baugenossenschaft Rotach Zürich	Genossenschaft	OR	0220	Anbieten von preiswertem Wohnraum	6’427’300	0	0	0.00%	1 Anteilschein; vollständig abgeschrieben. Genossenschaftskapital per Ende 2022	1’000	**0**
Gruppenwasserversorgung Furttal	Zweckverband	HRM2	7101	Sicherstellung Wasserversorgung	0	0	0	7.14% (1/14 Delegierten)	Kündigungsfrist 5 Jahre	0	**0**
Gruppenwasserversorgung Vororte und Glattal	Zweckverband	HRM2	7101	Sicherstellung Wasserversorgung	0	0	0	2.38% (1/42 Delegierten)	Kündigungsfrist 5 Jahre	0	**0**
Zürcher Planungsgruppe Glattal	Zweckverband	HRM2	7900	Regionalplanung im Glattal	0	0	0	7.14% (1/14 Delegierten)	Kündigungsfrist 12 Monate (Zustimmung Regierungsrat notwendig)	0	**0**
Polizei Rümlang-Oberglatt-Niederhasli-Niederglatt (Polizei RONN)	Zweckverband	HRM2	1110	Sicherstellung gemeindepolizeilicher Aufgaben	0	0	25% (1/4 Vorstands-mitglieder)	0.00%	Kündigungsfrist 2 Jahre	0	**0**
Regionale Führungsorganisation Rümlang-Oberglatt-Niederhasli-Niederglatt (RFO RONN)	Zusammen-arbeitsvertrag	HRM2	1628	Bewältigung von besonderen und ausserordentlichen Lagen	0	0	25%	0.00%	Kündigungsfrist 1 Jahr	0	**0**
Betreibungs- und Gemeindeammannamt Rümlang-Oberglatt	Trägergemeinde (Anschlussvertrag)	HRM2	1409	Betrieb eines gemeinsamen Betreibungs- und Gemeindeammannamtes	0	0	0	0.00%	Kündigungsfrist 1 Jahr (Genehmigung Regierungsrat notwendig)	0	**0**

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken Kostenanteile	Anschaff- ungswert	**Buchwert 31.12.2024**
Zivilschutzorganisation Rümlang-Oberglatt-Niederglatt-Niederhasli (ZSO RONN)	Trägergemeinde (Anschlussvertrag)	HRM2	1629	Zivilschutz	0	0	1/7 Kommisions-mitglieder	0.00%	Kündigungsfrist 1 Jahr	0	**0**
Zivilstandskreis Kloten	Anschlussvertrag	HRM2	1400	Zivilstandsamtliche Arbeiten	0	0	0	0.00%	Kostenanteil nach Einwohnerzahl	0	**0**
Zürcher Verkehrsverbund ZVV	Anschlussvertrag	CRG/IPSAS	6220	Betrieb öffentliche Verkehrsmittel	0	0	0	0.00%	Kosten nach Einwohnerzahl/ Haltestellen / Verkehrsmitteln/ Angebot	0	**0**
BVK	Anschlussvertrag	OR	Diverse	Vorsorge Verwaltung	0	0	0	0.00%	Deckungsgrad per 31.12.2024: 109.3%	0	**0**
Gemeinschaftsschiess-anlage Salen, Oberhasli	Vereinbarung	HRM2	1610	Gemeinschaftsschiessanlage	0	50.00%	1/4 Kommisions-mitglieder	0.00%	50% der Nettokosten	0	**0**
Kessler & Co AG	Brokervereinbarung	OR	Diverse	Mandat für Versicherungsbroking	0	0	0	0.00%	Kündigungsfrist 3 Monate	0	**0**

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	**Buchwert 31.12.2024**
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten** Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	**6'000'000.00**	**-3'000'000.00**	**3'000'000.00**
2010.20	Fester Vorschuss 2.2% vom 25.09.2023-25.03.2024	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
2014.40	Darlehen SUVA, fällig am 23.05.2024, Zinssatz 0.27% im Jahr	3'000'000.00	-3'000'000.00	0.00
2064.16	Die Schweizerische Post, Bern, fällig am 21.02.2025, Zinssatz 0.58% im Jahr	0.00	3'000'000.00	3'000'000.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten** Art der Verbindlichkeit, Gläubiger, Laufzeit, Zinssatz	**37'500'000.00**	**15'000'000.00**	**52'500'000.00**

2064	Langfristige Darlehen Banken:			
2064.00	Postfinance, fällig 17.02.2031, Zinssatz 1.46% im Jahr	0.00	5’000’000.00	5’000’000.00
2064.11	Suva, Luzern, fällig am 23.05.2026, Zinssatz 0.33% im Jahr	2’000’000.00	0.00	2’000’000.00
2064.12	Suva, Luzern, fällig am 23.05.2028, Zinssatz 0.36% im Jahr	2’000’000.00	0.00	2’000’000.00
2064.14	Postfinance, fällig 22.02.2027, Zinssatz 0.79% im Jahr	3’000’000.00	0.00	3’000’000.00
2064.15	Postfinance, fällig 28.02.2030, Zinssatz 1.05% im Jahr	3’000’000.00	0.00	3’000’000.00
2064.16	Die Schweizerische Post, Bern, fällig am 21.02.2025, Zinssatz 0.58% im Jahr	3’000’000.00	-3’000’000.00	0.00
2064.18	Die Schweizerische Post, Bern, fällig am 22.06.2026, Zinssatz 0.20% im Jahr	2’000’000.00	0.00	2’000’000.00
2064.19	Die Schweizerische Post, Bern, fällig am 21.06.2028, Zinssatz 0.25% im Jahr	2’000’000.00	0.00	2’000’000.00
2064.20	Die Schweizerische Post, Bern, fällig am 03.04.2029, Zinssatz 0.15% im Jahr	6’000’000.00	0.00	6’000’000.00
2064.51	ZKB, fällig am 28.05.2029, Zinssatz 0.68% im Jahr	2’000’000.00	0.00	2’000’000.00
2064.52	ZKB, fällig am 22.12.2028, Zinssatz 0.56% im Jahr	3’000’000.00	0.00	3’000’000.00
2064.53	ZKB, fällig am 09.01.2032, Zinssatz 0.61% im Jahr	2’800’000.00	0.00	2’800’000.00
2064.54	ZKB, fällig am 01.07.2027, Zinssatz 1.71% im Jahr	4’100’000.00	0.00	4’100’000.00
2064.55	ZKB, fällig am 01.07.2027, Zinssatz 1.71% im Jahr	2’600’000.00	0.00	2’600’000.00
2064.56	Suva, Luzern, fällig am 23.05.2033, Zinssatz 1.57% im Jahr	0.00	3’000’000.00	3’000’000.00
2064.57	ZKB, fällig am 25.10.2030, Zinssatz 1.017% im Jahr	0.00	2’000’000.00	2’000’000.00
2064.58	ZKB, fällig am 25.10.2032, Zinssatz 1.088% im Jahr	0.00	3’000’000.00	3’000’000.00
2064.59	ZKB, fällig am 24.10.2034, Zinssatz 1.154% im Jahr	0.00	5’000’000.00	5’000’000.00

Fälligkeitsstatistik:	
1 bis 2 Jahre	7’000’000.00
2 bis 5 Jahre	5’800’000.00
über 5 Jahre	42’700’000.00
Total	**55’500’000.00**

Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %	**0.91%**

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.)							
ZVV, Zürich	Übernahmepflicht einer Kostenunterdeckung zu 50%				Kanton Zürich	Höchstens 6% der berichtigten Steuerkraft	0.00
BVK, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK				Gemeinden im Kanton Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2024: 109.3%. Sanierungsverpflichtung: CHF 0; Eventualverpflichtung: CHF 0.	275’026.85
KIBAG Bauleistungen AG	Bauhandwerkerpfandrecht		Bei Verkauf des Grundstücks	736’831.23	Gemeinde Rümlang	Definitive Eintragung im Grundbuch Blat 4367, Kataster 5706, Bäuler, Bäulerwisenstrasse gem. Beschluss Bezirksgericht Dielsdorf vom 10.05.2023	0.00

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

Grundstücke der Politischen Gemeinde im Kataster der belasteten Standorte:

Kat.-Nr. 1177	Im Aegler 23	3398 m2	Belastet, weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 1190	Leberbäumlistrasse 45 (Büchsel)	16166 m2	Belastet, weder überwachungs- noch sanierungsbedürftig	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 3459	Riedackerstrasse 8	304 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 3483	Letten	3566 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 3484	Glattalstrasse 400	4348 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 3758	Katzenrütistrasse	132 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 4748	Riedmattstrasse 8, 10	226 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 4769	Rümelbachstrasse	766 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5284	Oberglatterstrasse 33	2627 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5508	Riedmattstrasse 6, 6a	835 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5509	Riedmattstrasse 2, 4	3438 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5625	Ifangstrasse 86, 88, 90	6934 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5912	Affolternstrasse	2235 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte
Kat.-Nr. 5951	Seebachweg	147 m2	Belastet, keine schädlichen oder lästigen Einwirkungen zu erwarten	Kataster der belasteten Standorte

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2024**	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	422’718.71	0.00	0.00	-60’399.96	0.00	**362’318.75**	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	12’000.00	**12’000.00**	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	1’869’605.00	71’908.11	0.00	-1’869’605.00	1’168’079.00	**1’239’987.11**	C
	Total kurzfristige Rückstellungen	**2’292’323.71**	**71’908.11**	**0.00**	**-1’930’004.96**	**1’180’079.00**	**1’614’305.86**	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert per 31.12.**
A	Rückstellungen Personalkosten (Zeit- und Ferienguthaben) Gemeindeverwaltung		**362’318.75**
B	Rückstellungen für Beiträge an private Unternehmungen		**12’000.00**
C	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		**1’239’987.11**
	Total kurzfristige Rückstellungen		**1’614’305.86**

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	**Stand 31.12.2024**	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	**0.00**	
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**	
2085.01	Übrige betriebliche Tätigkeit Alterszentrum	73’842.30	0.00	0.00	0.00	0.00	**73’842.30**	A
2085.02	Übrige betriebliche Tätigkeit	76’500.00	0.00	0.00	-76’500.00	0.00	**0.00**	B
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	3’427’150.00	1’694’300.00	0.00	-2’388’600.00	-1’168’079.00	**1’564’771.00**	C
	Total langfristige Rückstellungen	**3’577’492.30**	**1’694’300.00**	**0.00**	**-2’465’100.00**	**-1’168’079.00**	**1’638’613.30**	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	**Buchwert 31.12.2024**	
A	MiGel-Materialien Alterszentrum 2017		**73’842.30**	
B	MiGel-Materialien diverse Alters- und Pflegeheime 2017 Auflösung		**0.00**	
C	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich		**1’564’771.00**	
	Total langfristige Rückstellungen		**1’638’613.30**	

Anhang

Eigenkapitalnachweis

	Veränderungen	Stand 01.01.2024	Umgliederung Jahresergebnis	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Einlage	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Entnahme	Fonds Einlage	Fonds Entnahme	Vorfinanzierungen Einlage	Vorfinanzierungen Entnahme	Finanzpolitische Reserve Einlage	Finanzpolitische Reserve Entnahme	Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Umgliederung Jahresergebnis Vorjahr	Jahresergebnis Ertragsü.	Jahresergebnis Aufwandü.	**Stand 31.12.2024**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**															**4’304’687.50**
	Wasserwerk	2’162’472.39			-122’383.22											2’040’089.17
	Abwasserbeseitigung	1’930’322.41			-250’303.54											1’680’018.87
	Abfallwirtschaft	313’786.52			-100’959.94											212’826.58
	Kommunale Sonderschule	-49’863.19		421’616.07	0.00											371’752.88
2910	**Fonds im Eigenkapital**															**0.00**
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00									0.00
	Forstreservefonds	0.00				0.00	0.00									0.00
	Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	0.00				0.00	0.00									0.00
2930	**Vorfinanzierungen**															**0.00**
	Vorfinanzierung	0.00						0.00	0.00							0.00
	Wasserwerk, Vorfinanzierung	0.00						0.00	0.00							0.00
	Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung	0.00						0.00	0.00							0.00
	Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung	0.00						0.00	0.00							0.00
2940	**Finanzpolitische Reserve**	510’000.00								0.00						**510’000.00**
2961	**Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten**	0.00										0.00				**0.00**
2990	**Jahresergebnis**	-1’471’502.35	1’471’502.35												-2’790’305.68	**-2’790’305.68**
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	63’967’188.84	-1’471’502.35													**62’495’686.49**
	Total	**67’362’404.62**	**0.00**	**421’616.07**	**-473’646.70**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-2’790’305.68**	**64’520’068.31**

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	TAR-Fonds, Konto Nr. 2092.01
Zweck	Altersfürsorge, Förderung des gemeindeeigenen kulturellen Lebens, Hebung der Wohnqualität gemäss Reglement vom 13.12.2022

Erfolgsrechnung 2024				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 01.01.	378’181.44		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. GRB 2023-65 vom 18.04.2023)	0.750%		2’836.40
	Übrige Erträge	TAR-Tankanlage Rümlang AG, Entschädigung			158’290.98
Aufwand		Diverse Entnahmen Erfolgsrechnung		278’448.70	
Total Aufwand / Ertrag				278’448.70	161’127.38
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-117’321.32**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	378’181.44
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-117’321.32
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**260’860.12**

Bilanz per 31.12.2024	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	260’860.12	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**260’860.12**
Total	260’860.12	260’860.12

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Personalfonds Alterszentrum Lindenhof, Konto Nr. 2092.02
Zweck Aufwendungen zugunsten der Mitarbeitenden des Alterszentrums Lindenhof gemäss Reglement vom 13.12.2022

Erfolgsrechnung 2024				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 01.01.	44’511.10		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. GRB 2023-65 vom 18.04.2023)	0.750%		333.80
	Übrige Erträge	Spendeneinnahmen, Trinkgelder			5’876.90
Aufwand		Entnahmen für Anlässe, Projekte, Geschenke und besondere Ereignisse		5’760.70	
Total Aufwand / Ertrag				5’760.70	6’210.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**450.00**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	44’511.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	450.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**44’961.10**

Bilanz per 31.12.2024	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	44’961.10	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**44’961.10**
Total	44’961.10	44’961.10

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof, Konto Nr. 2092.03
Zweck Finanzierung von Bedürfnissen von Bewohnenden des Alterszentrums Lindenhof gemäss Reglement vom 13.12.2022

Erfolgsrechnung 2024				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 01.01.	32’762.85		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. GRB 2023-65 vom 18.04.2023)	0.750%		245.70
	Übrige Erträge	Spendeneinnahmen			329.30
Aufwand		Entnahme für Anlässe, Geschenke und ausserordentliche Anschaffungen		5’000.40	
Total Aufwand / Ertrag				5’000.40	575.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-4’425.40**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	32’762.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-4’425.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**28’337.45**

Bilanz per 31.12.2024	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	28’337.45	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**28’337.45**
Total	28’337.45	28’337.45

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto Personalfonds Spitex Dienste Rümlang, Konto Nr. 2092.04
Zweck Aufwendungen zugunsten der Mitarbeitenden der Spitex Rümlang gemäss Reglement vom 04.04.2023

Erfolgsrechnung 2024				**Aufwand**	**Ertrag**
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 01.01.	5’350.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. GRB 2023-65 vom 18.04.2023)	0.750%		40.10
	Übrige Erträge	Einnahmen aus Nachlass und Schenkungen			0.00
Aufwand		Entnahmen für Team-Events		5’231.00	
Total Aufwand / Ertrag				5’231.00	40.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-5’190.90**

Abschluss	**Vermögensveränderung**
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	5’350.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-5’190.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**159.10**

Bilanz per 31.12.2024	**Aktiven**	**Passiven**
Kapital	159.10	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**159.10**
Total	159.10	159.10

Anhang

Sonderrechnungen

Art Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto EKZ-Ausgleichfonds, Konto Nr. 2092.07
Zweck Sicherstellung von ökologischen Ersatzmassnahmen (Naturschutzprojekte)

Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital per 01.01.	53’291.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gem. GRB 2023-65 vom 18.04.2023)	0.750%		399.70
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand		Entnahme für Unterhalt Naturschutz		9’469.60	
Total Aufwand / Ertrag				9’469.60	399.70
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					**-9’069.90**

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	53’291.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-9’069.90
Vermögen Ende Rechnungsjahr	**44’221.10**

Bilanz per 31.12.2024	Aktiven	Passiven
Kapital	44’221.10	
Aktivenüberschuss = **Vermögen**		**44’221.10**
Total	44’221.10	44’221.10

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

In der Gemeindeordnung der Politischen Gemeinde Rümlang vom 26.11.2017 ist festgelegt, wie das mittelfristige Haushaltsgleichgewicht umgesetzt wird (Art. 24).
Der mittelfristige Ausgleich wird über acht Jahre betrachtet, wobei vier Jahre zeitlich zurückliegen müssen. Diese Regelung wurde eingehalten.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-1'926'500.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	**-2'790'305.68**

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.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern (ab 2024 inkl. PS).

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
45%	45%	47%	49%	50%	44%	39%	36%	31%	23%	64%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
-1.4%	-0.8%	-0.7%	-2.0%	-1.4%	0.7%	0.9%	1.0%	1.1%	1.3%	-0.4%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
14%	12%	11%	22%	9%	6.3%	11%	12%	11%	37%	17%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Richtwerte*	
Anzahl Einwohner	8’238	8’300		
Steuerfuss	89%	89%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3’120	3’388		
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.	**7.1%**	8%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.	**1%**	0.40%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	**19.1%**	0%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-540**	0	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
02.05.2018 07.12.2020	GR GV	B N	185’000.00 2’600’000.00	0290.5040.71	Haus Rümelbach Neubau	4’625’826.59	2’105’750.00	0.00	0.00	4’625’826.59	2’105’750.00	-264’923.41			INV00043
30.11.2017	GV	B	400’000.00	6105.5010.00	Unterführung Industriestrasse, Projektierung	400’000.00	0.00	0.00	0.00	400’000.00	0.00	0.00			INV10055
15.04.2018	Urne	B	4’000’000.00	6150.5010.41	Unterführung Industriestrasse, Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4’000’000.00			INV10055
24.11.2013	Urne	B	2’250’000.00	7101.5030.54 (701.5012.84)	2. Einspeisung ab GVG	2’166’975.65	0.00	0.00	0.00	2’166’975.65	0.00	-83’024.35			Keine INV im FIS
12.12.2019 29.11.2020	GV URNE	B B	670’000.00 12’000’000.00	7312.5040.00 7312.5040.00	Schulhaus HPS (Projekt) Schulhaus HPS (Neubau)	11’878’060.40	0.00	446’375.07		12’324’435.47		-585’564.53			INV20106
06.11.2018 23.04.2019 25.06.2019	SP SP SP	B B B	50’000.00 180’000.00 10’000.00	7312.5040.00 7312.5040.00 7312.5040.00	Schulhaus HPS (Vorstudie) Schulhaus HPS (Projekt) Schulhaus HPS (geol. Untersuchung)										
12.06.2023	GV	B	10’000.00	7410.5020.05	Hochwasserschutz Haldenbach	22’420.65	0.00	0.00	0.00	22’420.65	0.00	12’420.65			INV01043
06.09.2023	GV	B	460’000.00	7101.5030.203	Umsetzung des Steuerkabelkonzeptes bei der Fernwirkanlage der Wasserversorgung	57’948.65	0.00	25’072.60	0.00	83’021.25	0.00	-376’978.75			INV00214

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

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
27.05.2014 02.12.2014	GR GR	B	285’000.00	710.5010.45	Im Kirchbrunnen	274’107.45	0.00	0.00	0.00	274’107.45	0.00	10’892.55			**Keine INV im FIS**
02.08.2022	GR	N	1’152’000.00	7101.5030.202	Riedmattstrasse, Ersatz Wasserleitung	410’643.48	0.00	243’098.66	0.00	653’742.14	0.00	498’257.86			**INV01036**
07.03.2023	GR	B	460’000.00	7101.5030.42	Zürichweg, Ersatz Wasserleitung	0.00	0.00	333’483.88	0.00	333’483.88	0.00	126’516.12			**INV01107**

* Umbuchung in die Erfolgsrechnung, da die Gesamtkosten unter Aktivierungsgrenze liegen

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

Organ:
GR = Gemeinderat
WK = Werkkommission

Anhang

Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

Institution Alters- und Pflegeheim Lindenhof, 8153 Rümlang
Jahr 2024

Kostendeckung
Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Total	Pension	Betreuung	**Total Pension / Betreuung**	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	**9'161'734.00**	4'487'363.00	1'452'212.00	**5'939'575.00**	3'222'159.00	0.00
Total Erträge	**7'891'457.00**	3'422'109.00	950'505.00	**4'372'614.00**	3'518'843.00	0.00
Saldo / Differenz	**-1'270'277.00**	-1'065'254.00	-501'707.00	**-1'566'961.00**	296'684.00	0.00
in % Kosten	**-13.9%**	-23.7%	-34.5%	**-26.4%**	9.2%	0.0%

Erläuterungen zu den Kostendeckungen

§ 12 Pflegegesetz

Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Anhang

Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Institution Spitex Dienste Rümlang, 8153 Rümlang
Jahr 2024

Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Nachweis der Verrechnung der nichtpflegerischen Spitex-Leistungen ("Hauswirtschaft") gemäss § 13 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Hauswirtschaft	% Kosten	KLV-Pflege	% Kosten
Total Kosten	**204’563.00**	100.0%	1’213’810.00	100.0%
Erträge von Versicherer	**0.00**	0.0%	543’540.00	44.8%
Erträge von Patienten	**92’095.00**	45.0%	81’312.00	6.7%
Erträge von Gemeinden	**-5’976.00**	-2.9%	544’209.00	44.8%
Total Erträge	**86’119.00**	42.1%	1’169’061.00	96.3%
Saldo	**-118’444.00**	-57.9%	-44’749.00	-3.7%

Erläuterungen zu den Verrechnungen an Klienten (Erträge aus Patienten-Beteiligungen)

§ 13 Pflegegesetz

Abs. 1 Die ambulanten Leistungserbringer gemäss § 5 Abs. 1 verrechnen den Leistungsbezügerinnen und -bezügern insgesamt höchstens die Hälfte des anrechenbaren Aufwandes ihrer Organisation für nichtpflegerische Spitex-Leistungen gemäss § 5 Abs. 2 lit. d. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

Abs. 2 Die Gemeinden können die Kostenbeteiligung der Leistungsbezügerinnen und -bezüger nach Massgabe deren wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 3 Die restlichen Kosten gehen zulasten der Gemeinde.

Abs. 4 Nichtpflegerische Spitex-Leistungen, die nicht von Leistungserbringern gemäss § 5 Abs. 1 erbracht werden, gehen vollumfänglich zulasten der Leistungsbezügerinnen und -bezüger.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

Regionale Führungsorganisation RFO RONN

der politischen Gemeinden Rümlang, Oberglatt, Niederhasli und Niederglatt

Öffentlich-rechtliche einfache Gesellschaft

Betriebskosten- und Investitionsabrechnung 2024

Konsortialbuchhaltung

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

Präsidentin Führungsrat:	Corinne Lee, Politische Gemeinde Rümlang
Rechnungsführer/in:	Vita Boppart, Politische Gemeinde Rümlang
Telefon	044 817 75 45
E-Mail	vita.boppart@ruemlang.ch

Betriebsaufwände und -erträge

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1628	**Regionale Führungsorganisation (RFO RONN)**						
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4’300.00		10’000.00		3’971.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268.75		0.00		275.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		0.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.90		0.00		42.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		4’900.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		825.50	
3100.00	Büromaterial	0.00		200.00		0.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00		2’900.00		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0.00		300.00		0.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00		0.00		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00		0.00		0.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’239.05		1’200.00		1’200.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	875.80		300.00		193.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		1’500.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			0.00		448.00	
	Betriebsergebnis						
	Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00	
	Betriebsverlust		6’850.50		21’300.00		7’057.35

Betriebsaufwände und -erträge - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Anteil Rümlang 26.4981%		Anteil Oberglatt 24.9284%		Anteil Niederhasli 30.9048%		Anteil Niederglatt 17.6686%	
		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	4’300.00		1’071.92		1’328.91		759.75		4’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268.75		67.00		83.06		47.48		268.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		24.93		30.90		17.67		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66.90		16.68		20.68		11.82		66.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3091.00	Personalwerbung	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
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, Werk:	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	1’239.05		308.88		382.93		218.92		1’239.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	875.80		218.32		270.66		154.74		875.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			0.00		0.00		0.00		0.00	
	Betriebsergebnis										
	Betriebsgewinn	0.00		0.00		0.00		0.00		0.00	
	Betriebsverlust		6’850.50		1’707.72		2’117.13		1’210.39		6’850.50

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2024 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8’238	26.4981
Oberglatt	7’750	24.9284
Niederhasli	9’608	30.9048
Niederglatt	5’493	17.6686
Total	31’089	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 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		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

Investitionen - Verteilschlüssel

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Anteil Rümlang 26.4981%		Anteil Oberglatt 24.9284%		Anteil Niederhasli 30.9048%		Anteil Niederglatt 17.6686%	
		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	0.00

Gemeinde	Einwohner per 31.12.2024 *)	Anteil Gemeinde in %
Rümlang	8'238	26.4981
Oberglatt	7'750	24.9284
Niederhasli	9'608	30.9048
Niederglatt	5'493	17.6686
Total	31'089	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 Führungsorgansation (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.

Detailerläuterungen zu den Betriebsaufwänden und -erträgen

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Budgetabweichungen
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden	4’300.00	10’000.00	-5’700.00	Stabschef vakant
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	335.65	0.00	335.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	0.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	4’900.00	-4’900.00	Keine Weiterbildungen besucht
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	0.00	
3100.00	Büromaterial	0.00	200.00	-200.00	kein Material benötigt
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	0.00	2’900.00	-2’900.00	kein Material für Stab+FR benötigt
3102.00	Drucksachen und Publikationen	0.00	300.00	-300.00	kein Inserat in Printmedien publiziert
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werk	0.00	0.00	0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	0.00	0.00	0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’239.05	1’200.00	39.05	Telefonkosten
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	875.80	300.00	575.80	Website aktualisiert
3144.00	Unterhalt Anlagen	0.00	1’500.00	-1’500.00	kein Unterhalt Anlagen
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	0.00	

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Budgetabweichungen
	Keine Investitionen				

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	31.12.2024
1	**Aktiven**	**7’057.35**	**6’850.50**
10	**Finanzvermögen**	**7’057.35**	**6’850.50**
101	**Forderungen**	**7’057.35**	**6’850.50**
1011	Kontokorrente mit Dritten	7’057.35	6’850.50
1011.17	KK Regionale Führungsorganisation RFO RONN		6’850.50
	Anteil Gemeinde Rümlang	1’902.87	1’815.25
	Anteil Gemeinde Oberglatt	1’746.54	1’707.72
	Anteil Gemeinde Niederhasli	2’205.97	2’117.13
	Anteil Gemeinde Niederglatt	1’201.97	1’210.40

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	**Passiven**	**7’057.35**	**6’850.50**
20	**Fremdkapital**	**7’057.35**	**6’850.50**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**6’484.95**	**6’239.65**
2001	Kontokorrente mit Dritten	6’484.95	6’239.65
2001.17	Kontokorrent mit Gemeinde Rümlang (RFO RONN)	6’484.95	6’239.65
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**572.40**	**610.85**
2040	Passive RA Personalaufwand	572.40	610.85
2040.00	Passive RA Personalaufwand	572.40	610.85
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

Personalaufwand
Für die allgemeine Teuerung und Lohnanpassungen sind in Anlehnung an die kantonalen Bestimmungen generell 1.2% berücksichtigt.

Interne Zinsen
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 2023-65 vom 18.04.2023 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr. Verzinst werden

a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,

b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,

c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Steuerfuss
Der Steuerfuss ist mit 89 %

Geschäftsfeld Präsidiales

Kurz und bündig

1

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
1000.3000.00	11’014.00	30’000.00	-18’986.00	Weniger Einsätze benötigt.
1001.3102.00	20’735.05	9’200.00	11’535.05	Mehr Material gebraucht.
1002.3000.00	380’356.00	280’000.00	100’356.00	Der Gemeinderat hat beschlossen, im Hinblick auf die Abstimmung zur Pistenverlängerung eine Kampagne zu lancieren (+25K). Im Zusammenhang mit den Jubiläumsfeierlichkeiten kamen Kosten hinzu, die nicht geplant waren (Bühne Schülerkonzert: 16K, Grössere Unterstützung Star Productions +10, Zusätzliche Zeltmiete für Jubiläumsfest)
1002.4390.00	-72’220.88	0.00	-72’220.88	Nettobetrachtung mit Jubiläumsfeierlichkeiten: 1002.3130.00 - TAR-Fonds wird auch noch belastet.
1003.3000.00	20’900.00	0.00	20’900.00	Höhere Entschädigungen
1003.3132.00	27’889.80	38’000.00	-10’110.20	Revisionskosten tiefer ausgefallen als vorgesehen.
1004.3010.00	762’160.06	819’900.00	-57’739.94	Aufgrund von zweitweise unbesetzten Stellen ist der Lohnaufwand tiefer ausgefallen, als vorgesehen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1004.3052.00	96’779.10	81’600.00	15’179.10	Neue MA (Eintritt in BVK), Nachfolge älter, also höhere Abzüge.
1004.3090.00	4’440.00	17’000.00	-12’560.00	Weniger Teilnahme an Weiterbildungen.
1004.3100.00	9’301.90	35’000.00	-25’698.10	Büromaterial-Sortiment drastisch reduziert.
1004.3118.00	15’885.35	29’400.00	-13’514.65	Ich habe 2.2k eingestellt.
1004.3133.00	54’010.75	33’700.00	20’310.75	Höhere Informatikosten.
1004.4260.00	29’748.52	50’000.00	-20’251.48	Weniger Rückerstattungen.
1005.3133.00	8’849.07	27’000.00	-18’150.93	Höhere Informatikosten.
1006.3102.00	135’509.70	160’000.00	-24’490.30	Tiefere Abokosten.
1008.4430.00	-1’680’912.50	-1’653’000.00	-27’912.50	Ackerland verpachtet.
1009.3502.01	161’127.38	122’600.00	38’527.38	Ausgleich gemäss GR-Beschluss.
1009.3980.01	278’288.65	313’200.00	-34’911.35	Ausgleich gemäss GR-Beschluss.
1009.4390.00	-158’290.98	-120’000.00	-38’290.98	Mehrertrag von TAR.
1009.4502.01	-278’288.65	-313’200.00	34’911.35	Ausgleich gemäss GR-Beschluss.
1101.3133.00	28’333.90	67’000.00	-38’666.10	Zu hoch budgetiert.
1101.4612.00	0.00	11’000.00	-11’000.00	Keine erhalten.
1101.4612.00	14’095.85	25’600.00	-11’504.15	Weniger Lernende aufgrund neuer BiVo.
1102.3090.00	70’218.50	12’000.00	58’218.50	Sämtliche Überbrückungsrenten der gesamten Gemeinde laufen über dieses Konto. Unvorhergesehene Anträge.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Geschäftsfeld Gesellschaft & Soziales

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
2000.3010.00	69’007.94	91’400.00	-22’392.06	Wegfall Anteil GFL.
2000.3132.00	0.00	15’000.00	-15’000.00	Wurde nicht benötigt. Es wurde sicherheitshalber budgetiert, falls weiterführende Beratungen in Zusammenhang mit der neuen Verordnung BVO benötigt wird.
2001.3130.00	29’897.00	155’900.00	-126’003.00	Projekte konnten aufgrund von fehlenden personellen Ressourcen nicht umgesetzt werden, daher weniger Kosten als budgetiert.
2002.3010.00	17’420.68	36’300.00	-18’879.32	Split-Lohnanteil 90i wurde verringert, Anteil GFL fällt weg.
2002.4260.00	-19’870.70	0.00	-19’870.70	Subvention vom Kanton Zürich für unser Begegnungszentrum. Wurde nicht vorgängig budgetiert.
2003.3120.00	1’859.50	12’000.00	-10’140.50	Eine Rechnung der Energie-und Wasserkostenabrechnung der NeoVac in Höhe von CHF 8'118.85 wurde fälschlicherweise nicht auf dieses Konto sondern auf das Konto 2003.3920.00 gebucht.
2004.3632.00	201’353.70	186’500.00	14’853.70	Es wurde ein zusätzlicher Beitrag in Höhe von CHF 17'934 mit GR-Beschluss 37/2024 vom 20.02.2024 festgesetzt. Zudem ist eine falsche Buchung drin: Der Betrag CHF 2'375.10 wurde fälschlicherweise unter 2004.3632.00 statt 2005.3637.02 verbucht. Kann das korrigiert werden.
2005.3637.02	43’363.50	70’000.00	-26’636.50	Weniger Subventionen benötigt als budgetiert.
2006.3010.00	15’739.71	29’400.00	-13’660.29	Anteil GFL fällt weg.
2006.3130.00	1’053.90	14’000.00	-12’946.10	Projekte konnten aufgrund von fehlenden personellen Ressourcen nicht umgesetzt werden, daher weniger Kosten als budgetiert.
2007.3631.00	32’500.00	65’000.00	-32’500.00	Die Gemeindebeiträge werden provisorisch berechnet. Der Beitragssatz von 40% wird einwohnerproportional auf die Gemeindes des jeweiligen Einzugsgebiets umgelegt. Wir bezahlen jeweils Akonto und es folgt eine Schlussabrechnung.
2008.3631.00	315’701.85	281’000.00	34’701.85	Höhere Beiträge.
2008.3631.01	1’013’557.45	871’500.00	142’057.45	Nach KJG Gesetz: Berechnet wird dies anhand der Einwohnerzal per 31.12 des vergangen Jahres. Wir bezahlen jeweils Akonto und es folgt eine Schlussabrechnung.
2008.4631.00	-1’923’677.87	-1’300’000.00	-623’677.87	Höhere Beiträge.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2101.3637.30	1’201’730.60	1’250’000.00	-48’269.40	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.3637.34	763’587.36	850’000.00	-86’412.64	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.3637.35	150’446.39	400’000.00	-249’553.61	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.4631.00	-127’519.45	-61’600.00	-65’919.45	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.4631.35	-150’946.40	-400’000.00	249’053.60	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.4637.30	-396’155.35	-280’000.00	-116’155.35	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2101.4637.34	-211’960.84	-280’000.00	68’039.16	Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet. Fallabnahme hat stattgefunden.
2102.3000.00	20’600.00	0.00	20’600.00	Fälschlich nichts budgetiert.
2102.3010.00	1’161.01	22’700.00	-21’538.99	Tieferer Lohn Nachfolgeregelung.
2102.3090.00	2’405.00	14’500.00	-12’095.00	CAS wurde dopplet budgetiert. Im 2023 abgerechnet.
2102.3132.00	3’598.25	55’000.00	-51’401.75	Weniger externe Beratung und Gutachten budgetiert als benötigt.
2102.3133.00	62’422.12	47’600.00	14’822.12	RIZ Hardware- und Softwarekosten sowie Kosten für das Tutoris wurden der Teuerung angepasst.
2102.3612.00	37’134.01	58’300.00	-21’165.99	Bei mir sind CHF 37'134.01 als Ausgaben ersichtlich; Budgetierung anhand Kostenverteiler 2024.
2102.3614.00	0.00	20’000.00	-20’000.00	Es wurden keine Arbeitsverhältnisse über IAZH öffentlich/rechtlich eingegangen.
2103.3637.00	209’661.55	225’000.00	-15’338.45	Budgetiert anhand der letzten Rechnung plus 10 %, weinger Fäller.
2103.4637.00	0.00	-42’000.00	42’000.00	Rückerstattungen scheinen mit der Alimentenbevorschussung 2103.3637.00 verrechnet worden sein (wurden nicht aufgeschlüsselt).
2104.3635.10	319’353.10	350’000.00	-30’646.90	Gemäss Hochrechnung budgetiert, weniger Fälle.
2104.4631.00	-263’236.65	-395’500.00	132’263.35	Fallabnahme.
2104.4637.10	-32’461.20	-52’000.00	19’538.80	Rückerstatung KK, wurde anhand Hochrechnungen berechnet.
2105.3130.00	0.00	10’000.00	-10’000.00	Nicht beansprucht.
2106.3130.00	28’296.65	0.00	28’296.65	Umbuchungen aufgrund falschem Budgetartikel (IAZH Angebote). Wurden über 2102.3611.00 budgetiert.
2106.3637.00	97’136.60	135’000.00	-37’863.40	Fallabnahme, anstelle von 9 nur noch 6 Personen.
2106.4631.00	-114’809.50	-135’000.00	20’190.50	Fallabnahme, anstelle von 9 nur noch 6 Personen.
2109.3612.00	730’395.75	575’600.00	154’795.75	Gemäss FIS wurde ein Betrag von CHF 730'395.75 verbucht. Rechnung Mandatsentschädigung und Berufsbeistandschaft anhand Kostenverteiler (höher als budgetiert), Zunahme einzelner Mandatsentschädigungen.
2201.3181.20	17’296.00	4’000.00	13’296.00	Klientin mit offenen Schulden ins Ausland ausgewandert; Betreibung nicht möglich.
2201.3637.21	2’710’944.00	2’900’000.00	-189’056.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2201.3637.23	212’903.05	232’000.00	-19’096.95	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2201.4631.00	-1’925’378.00	-2’093’000.00	167’622.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2201.4637.20	-152’903.00	-100’000.00	-52’903.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2201.4637.21	-24’604.00	-40’000.00	15’396.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2201.4637.22	-14’712.20	-1’000.00	-13’712.20	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2202.3637.20	1’707’324.00	1’750’000.00	-42’676.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2202.4631.00	-1’225’099.00	-1’239’000.00	13’901.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2202.4637.20	-98’394.00	-130’000.00	31’606.00	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2203.3637.60	8’329.00	75’000.00	-66’671.00	Keine Fälle.
2203.4630.00	-1’570.00	-76’000.00	74’430.00	Keine Fälle.
2203.4637.60	-13’189.00	-1’000.00	-12’189.00	Klient in Haft, rückwirkend kein Anrecht mehr auf ÜL.
2204.3637.24	312’932.00	290’000.00	22’932.00	Stand Budget anhand Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2204.3637.25	13’274.40	50’000.00	-36’725.60	Budget anhand von Vorjahreszahlen hochgerechnet.
2206.4611.00	-1.00	-14’200.00	14’199.00	Wurde am 03.02.2025 vom Kantonalen Sozialamt verfügt (Fr. 12'095.40).
2206.4631.00	-11’040.00	0.00	-11’040.00	Wurde am 03.02.2025 vom Kantonalen Sozialamt verfügt (Fr. 12'095.40).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Geschäftsfeld Finanzen & Steuern

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
3000.3010.00	367’862.74	613’200.00	-245’337.26	Mehr Springereinsätze.
3000.3050.00	26’276.55	42’300.00	-16’023.45	Die Abweichung ist im Lichte der oben aufgeführten Begründung zu betrachten und in ihrer Bedeutung entsprechend zu berücksichtigen.
3000.3052.00	46’528.95	76’900.00	-30’371.05	Die Abweichung ist im Lichte der oben aufgeführten Begründung zu betrachten und in ihrer Bedeutung entsprechend zu berücksichtigen.
3000.3099.00	23’335.25	1’100.00	22’235.25	Allg. mehr Kosten.
3000.3130.00	244’541.26	48’000.00	196’541.26	Es wurden vermehrt Springer eingesetzt, wie aus den Konten 3130.00 und 3132.00 ersichtlich ist.
3000.3132.00	49’028.90	16’000.00	33’028.90	Es wurden vermehrt Springer eingesetzt, wie aus den Konten 3130.00 und 3132.00 ersichtlich ist.
3000.3133.00	131’978.62	144’000.00	-12’021.38	Duch die Bereinigung ungenutzter Lizenzen konnten Kosten reduziert werden.
3000.3199.00	35’106.10	0.00	35’106.10	Doppelte Rückerstattungsforderungen ZL ausgebucht.
3000.4612.00	0.00	-23’500.00	23’500.00	Es sind keine angefallen in diesem Jahr.
3005.4604.00	-869’302.15	-820’000.00	-49’302.15	Mehr Gewinnanteil für 2024.
3007.3400.00	579.50	15’000.00	-14’420.50	Weniger Kosten sind in diesem Berichtsjahr angefallen.
3007.3401.00	456’699.59	329’600.00	127’099.59	Es sind höhere Darlehen angefallen, die Zinslast hat sich entsprechend angepasst.
3007.4402.00	-13’991.65	-45’000.00	31’008.35	Weniger Ertrag von Energie 360 eingetroffen.
3007.4450.00	-39’500.58	0.00	-39’500.58	AR Fischbach Darlehensverzinsung.
3008.3632.00	1’694’300.00	999’300.00	695’000.00	Anteil an SEK höher als geplant, weil Beiträge vom Kanton ZH höher werden.
3008.4621.50	-9’234’080.00	-5’446’000.00	-3’788’080.00	Beiträge vom Kanton ZH höher als geplant.
3008.4631.00	-135’000.00	0.00	-135’000.00	Aufgrund der Fusion von Primarschule und politischer Gemeinde vom Kanton Zuschuss erhalten.
3008.4631.01	-92’369.00	-112’700.00	20’331.00	Weniger Beiträge erhalten.
3100.3130.00	88’461.94	55’000.00	33’461.94	Die Betreibungskosten sind viel höher als geplant ausgefallen.
3100.3611.00	43’638.35	25’000.00	18’638.35	Die Ausgaben sind in diesem Berichtsjahr höher ausgefallen als erwartet.
3100.4612.00	-253’637.15	-331’000.00	77’362.85	STAUSS / Bezugsentschädigungen sind tiefer als geplant ausgefallen.
3101.3180.00	-29’301.60	30’000.00	-59’301.60	Positiver ausgefallen als budgetiert.
3101.3181.00	202’366.70	180’000.00	22’366.70	Sind höher ausgefallen als geplant.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3101.4000.00	-12’481’512.80	-13’624’000.00	1’142’487.20	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4000.10	-2’045’998.19	-900’000.00	-1’145’998.19	Provisorische Sollstellungen höher als effektive Steuern.
3101.4000.20	-14’603.13	-40’000.00	25’396.87	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4000.40	-822’723.95	-1’300’000.00	477’276.05	STAUSS sind tiefer als geplant ausgefallen.
3101.4000.50	443’907.95	370’000.00	73’907.95	STAUSS sind höher als geplant ausgefallen.
3101.4001.00	-1’374’143.55	-1’450’000.00	75’856.45	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4001.10	-282’322.86	-110’000.00	-172’322.86	Provisorische Sollstellungen höher als effektive Steuern.
3101.4001.20	-179.65	-15’000.00	14’820.35	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4001.40	-228’665.45	-430’000.00	201’334.55	STAUSS sind tiefer als geplant ausgefallen.
3101.4001.50	228’736.20	150’000.00	78’736.20	STAUSS sind höher als geplant ausgefallen.
3101.4002.00	-1’310’712.62	-990’000.00	-320’712.62	Der Kanton Zürich hat die Abrechnungen früherer Jahre aufgearbeitet.
3101.4008.00	-161’225.02	-150’000.00	-11’225.02	Mehr steuerpflichtige Einwohner.
3101.4010.00	-4’855’667.39	-3’416’000.00	-1’439’667.39	Das berechnete Budget 2024 war zu tief angesetzt.
3101.4010.10	-1’014’197.24	-1’050’000.00	35’802.76	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4010.20	0.00	-30’000.00	30’000.00	Gab es keine in dieser Berichtsperiode.
3101.4010.40	-377’919.15	-570’000.00	192’080.85	STAUSS sind tiefer als geplant ausgefallen.
3101.4010.50	35’745.45	140’000.00	-104’254.55	STAUSS sind höher als geplant ausgefallen.
3101.4010.60	12’565.45	0.00	12’565.45	Nicht budgetiert im 2024.
3101.4011.00	-646’751.61	-1’510’000.00	863’248.39	Das berechnete Budget 2024 war zu hoch angesetzt.
3101.4011.10	1’725’252.90	-40’000.00	1’765’252.90	Provisorische Sollstellungen höher als effektive Steuern der Jahre 2022 und 2023.
3101.4011.40	-67’765.70	-50’000.00	-17’765.70	STAUSS sind höher als geplant ausgefallen.
3102.4022.00	-1’760’416.00	-3’500’000.00	1’739’584.00	Weniger wurde eingenommen, als ursprünglich anhand von Durchschnittswerten budgetiert wurde.
3103.4401.10	-74’613.12	-45’000.00	-29’613.12	Mehr eingenommen als budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Geschäftsfeld Bildung & Kind

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
4001.3010.00	114’203.75	40’500.00	73’703.75	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4001.3010.09	-21’099.60	0	-21’099.60	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4001.3020.00	190’837.05	15’000.00	175’837.05	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4001.3050.00	16’057.05	3’100.00	12’957.05	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4001.3052.00	30’407.15	4’600.00	25’807.15	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4001.3611.00	519’995.35	594’000.00	-74’004.65	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4002.3010.00	207’450.80	155’000.00	52’450.80	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4002.3020.00	549’350.25	675’000.00	-125’649.75	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4002.3050.00	49’143.40	16’000.00	33’143.40	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4002.3104.00	68’617.15	0	68’617.15	Hätte auf das Kto 4002.3104.02 gebucht werden sollen.
4002.3104.02	-2’948.69	124’000.00	-126’948.69	Hier hätten die Kosten aus Kto 4002.3104.00 gebucht werden sollen.
4002.3130.00	98’255.90	11’500.00	86’755.90	Springereinsatz SL.
4002.3611.00	2’972’521.90	2’480’000.00	492’521.90	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4003.3611.00	215’613.80	180’000.00	35’613.80	Die Rechnung von Januar 2025 (17'000.-) wurde ins 2024 gebucht.
4101.3010.00	63’997.10	32’800.00	31’197.10	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4101.3611.00	808’157.00	948’000.00	-139’843.00	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3010.00	187’289.50	144’000.00	43’289.50	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3020.00	277’253.20	309’600.00	-32’346.80	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3020.10	4’465.00	15’800.00	-11’335.00	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3055.00	51’959.70	17’000.00	34’959.70	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3109.00	7’651.90	33’800.00	-26’148.10	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.3151.00	0	12’000.00	-12’000.00	Budget nicht benötigt.
4102.3161.00	37’529.35	50’800.00	-13’270.65	Budget nicht benötigt.
4102.3611.00	3’571’206.45	3’360’000.00	211’206.45	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4102.4260.00	-18’258.15	-5’000.00	-13’258.15	AXA Versicherung, Primarschulgut KTG 2021-2023
4102.4611.00	-28’874.00	-42’400.00	13’526.00	Weniger Quims Beiträge.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4103.3611.01	205’419.70	223’000.00	-17’580.30	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4200.4309.00	-12’733.35	0.00	-12’733.35	Rückzahlung Ausbildungskosten.
4201.3010.00	361’869.67	338’000.00	23’869.67	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4201.3064.00	0.00	21’300.00	-21’300.00	Fehlbudgetierung.
4201.3118.00	27’803.55	10’200.00	17’603.55	Hohe Kosten Migration Scolaris.
4201.3130.00	121’249.94	14’400.00	106’849.94	Springereinsätze.
4201.3133.00	24’580.32	1’800.00	22’780.32	Hohe RIZ Kosten.
4202.3632.00	169’080.40	113’000.00	56’080.40	Mehr Schüler.
4203.3010.09	-18’077.05	0.00	-18’077.05	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4203.3105.00	12’415.70	25’000.00	-12’584.30	Weniger Kinder.
4203.3130.00	149’482.67	183’700.00	-34’217.33	Weniger Kinder.
4203.4240.00	-403’775.10	-449’300.00	45’524.90	Weniger Kinder / Subventionen bereits enthalten 4203.4240.00.
4203.4637.00	-166.60	-180’000.00	179’833.40	Subventionen werden nicht separat ausgewiesen, sondern direkt im Konto.
4204.3010.00	330’489.30	221’000.00	109’489.30	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4204.3020.00	4’213.05	15’000.00	-10’786.95	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4204.3104.00	49’309.33	37’000.00	12’309.33	Falsch budgetiert / gebucht.
4204.3171.00	56’607.39	41’800.00	14’807.39	Falsch budgetiert / gebucht.
4204.3171.01	43’757.10	100’000.00	-56’242.90	Nicht Kalenderjahr, kann Verschiebungen haben.
4204.3171.02	51’045.91	72’500.00	-21’454.09	Entfall Frühlingskonzert aufgrund 1100 Jahre Rümlang.
4204.3612.00	4’443.80	279’000.00	-274’556.20	SPD Rechnungen falsch gebucht.
4205.3010.00	9’778.40	32’000.00	-22’221.60	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4205.3130.00	67’544.25	55’000.00	12’544.25	Mehr Schüler.
4206.3637.00	0.00	180’000.00	-180’000.00	Doppelt budgetiert, siehe Konto: 4203.4637.00.
4301.3130.00	75’691.95	195’000.00	-119’308.05	Nicht benötigt.
4301.3612.00	453’699.10	250’000.00	203’699.10	Auf den Rechnungen ist nicht ersichtlich ob extern platzierte Schüler oder nicht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4301.3631.00	817’434.25	666’600.00	150’834.25	Mehr Kinder.
4301.3636.00	164’296.00	290’000.00	-125’704.00	Weniger Kinder.
4302.3010.00	460’853.40	383’000.00	77’853.40	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4302.3010.12	172’737.95	152’000.00	20’737.95	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4302.3020.00	928’018.40	970’000.00	-41’981.60	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4302.3020.02	236’464.95	276’200.00	-39’735.05	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4302.3055.00	31’385.10	10’000.00	21’385.10	Frühe Budgetierung der Lohnkosten ergeben grössere Abweichungen zu den effektiven Lohnkosten / höhere Ausgaben durch ISR-Settings bei Assistenzen. Kontenrahmen und Buchungen werden mit FV 2025 diskutiert (Das Total der Abweichungen in der PS ist im Rahmen)
4302.3090.00	12’478.07	24’000.00	-11’521.93	Weniger Weiterbildungen gemacht.
4302.3130.01	0.00	15’000.00	-15’000.00	Nicht benötigt.
4302.3612.00	24’039.20	52’000.00	-27’960.80	-5'400.- müssten auf das Kto. 4301.4612.01
4302.4260.00	-314’464.90	-2’000.00	-312’464.90	Ca 600'000.- müssten auf Kto. 4301.4631.00 / Einnahmen Transportkosten müssten auf Kto. 4301.4612.00.
4302.4612.00	19’160.60	-240’000.00	259’160.60	Hier kommen die Kosten für Transport aus Kto. 4301.4260.00.
4302.4612.01	-4’320.00	-35’700.00	31’380.00	Es sind Kosten noch in Kto. 4301. 4310.4260.00 enthalen.
4302.4631.00	-3’637’777.00	-2’667’800.00	-969’977.00	Ca 600'000.- sind auf Kto. 4301.4260.00

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Geschäftsfeld Gesundheit & Alter

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
5000.3010.00	93’226.80	45’800.00	47’426.80	Die Stelle der Geschäftsfeldleitung Gesundheit und Alter wurde ab 1.6.2024 von 80 auf 100 % erhöht. Zusätzlich veränderte sich der Verteilschlüssel (Lohnaufsplittung auf Gemeinde / Spitex / Alterszentrum).
5000.3090.00	-12’778.05	9’000.00	-21’778.05	Mit der Kündigung der früheren GFL G&A wurde die Rückforderung einer bereits bezahlten Weiterbildung beglichen. Die neue GFL G&A startete am 1.6.2024 und hat das geplante Budget nicht ausgeschöpft.
5000.4260.00	-36’000.00	0.00	-36’000.00	Anteil Alterszentrum am Lohn GFL G&A wurde hier verbucht, da das Alterszentrum eine separate Buchaltung führt.
5101.3010.09	-64’290.35	-95’000.00	30’709.65	Weniger Taggeldleistungen erhalten als budgetiert, nicht exakt planbar.
5101.3049.00	303’632.60	247’950.00	55’682.60	Im Rahmen der Pflegeinitiative wurden die Zulagen der Pflege erhöht (GR Beschluss vom 27.6.2023).
5101.3050.00	309’729.46	285’800.00	23’929.46	Dieses Jahr höherer Anteil im Verhältnis zur Lohnsumme (19.81% / Vorjahr 17.61 %)
5101.3052.00	481’967.00	415’400.00	66’567.00	Verschiebung Assistenz- zu Fachpersonal im Bereich Pflege führt zu Mehrausgaben, höhere Einzellöhne.
5101.3053.00	70’028.10	55’550.00	14’478.10	Verschiebung Assistenz- zu Fachpersonal im Bereich Pflege führt zu Mehrausgaben, höhere Einzellöhne.
5101.3090.00	70’461.95	32’000.00	38’461.95	Aufgrund der ausserordentlichen Lage wurde eine professionelle Zufriedenheitsumfrage bei Bewohnenden und Angehörigen durchgeführt. Mehrere Überprüfungen des kantonalen Labors führten zu Mehrkosten
5101.3091.00	67’897.78	14’000.00	53’897.78	Die Suche nach Fachpersonal führte aufgrund Fachkräftemangel zu deutlichem Mehraufwand.
5101.3105.00	307’194.87	344’000.00	-36’805.13	Lebensmittel wurden während Küchenschliessung zum Teil durch die Firma Tolba organisiert und separat verrechnet.
5101.3109.00	74’560.68	53’500.00	21’060.68	Es wurde mehr technisches Verbrauchsmaterial benötigt, durch feuerpolizeiliche Inspektion wurden geforderte Massnahmen zeitnah umgesetzt.
5101.3111.00	112’840.86	27’000.00	85’840.86	Durch die Küchenschliessung mussten neue Geräte beschafft werden, mehrere Lamellenstoren mussten ersetzt werden.
5101.3112.00	40’461.93	63’000.00	-22’538.07	Es musste weniger wie geplant angeschafft werden.
5101.3116.00	0	58’000.00	-58’000.00	Aufgrund der ausserordentlichen Lage wurden im Bereich Pflege keine neuen Geräte besorgt, Beschaffung wurde verschoben.
5101.3118.00	0	11’000.00	-11’000.00	Geplante Anschaffungen wurden nicht getätigt.
5101.3120.00	173’226.20	190’500.00	-17’273.80	Anstieg der Energiekosten fiel tiefer aus als erwartet.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5101.3130.00	820’713.90	142’500.00	678’213.90	Die Ursache der Küchenschliessung führte zu massivem Mehraufwand durch externes Catering. Diverse Krankheitsausfälle mussten aufgrund Fachkräftemangel durch temporäres Personal ersetzt werden.
5101.3132.00	5’000.00	28’000.00	-23’000.00	Geplante Beratungen wurden zurückgestellt.
5101.3133.00	140’877.94	90’000.00	50’877.94	Die Neuaufgleisung der Pflegeteams in die einzelnen Stockwerken führte zu Mehraufwand im Bereich Informatik.
5101.3134.00	2’636.15	13’000.00	-10’363.85	Gebäudeversicherung wesentlich tiefer als budgetiert.
5101.3144.00	122’049.36	83’000.00	39’049.36	Die Küchenschliessung und damit verbundene angeordnete Massnahmen führten zu einem Mehraufwand (Schimmelbekämpfung, Reinigungsarbeiten Spezialfirma).
5101.3153.00	0	15’000.00	-15’000.00	Wurde unter 3133.00 mitverbucht.
5101.3160.00	1’107’142.65	1’085’000.00	22’142.65	Mietzinserhöhung.
5101.4220.00	-6’072’744.45	-6’128’000.00	55’255.55	Die Auslastung des Alterszentrums fiel etwas tiefer als erwartet aus, dies führte zu Mindereinnahmen.
5101.4631.00	-12’306.20	0.00	-12’306.20	Spenden, Einnahmen Berufsbildungsfond Kt. ZH, Einnahmen Zivildienst.
5101.4632.00	-1’825’736.50	-1’913’000.00	87’263.50	Die Auslastung des Alterszentrums fiel etwas tiefer als erwartet aus, daher die tieferen Einnahmen.
5201.3010.00	998’056.00	931’400.00	66’656.00	Anteil Lohn GFL G&A wurde hier verbucht, zusätzlich höhere Lohnkosten durch Neuanstellungen (Fachkräftemangel).
5201.3010.09	-22’690.15	0.00	-22’690.15	Rückerstattungen Taggeldversicherung.
5201.3052.00	105’311.40	89’100.00	16’211.40	Neuanstellung Mitarbeitende mit höheren Löhnen, führt zu höheren Beiträgen.
5201.3130.00	7’662.50	47’100.00	-39’437.50	Dieses Konto wurde in drei Konten aufgeschplittet (3130.02 / 3130.03). Daher weniger Ausgaben.
5201.3130.02	61’228.00	0.00	61’228.00	Durch Mutterschaft und Krankheitsausfälle mehr temproräres Personal eingestellt, ein temporärer Mitarbeiter konnte in eine Festanstellung überführt werden.
5201.3130.03	16’299.50	0.00	16’299.50	Beitrag Lernende Pflege aufgrund Ausbildungsverpflichtung Kanton.
5201.4240.01	-462’297.10	-500’000.00	37’702.90	Die Spitex führte weniger, jedoch komplexere Pflegeleistungen durch. Dies führt zu Mindereinnahmen.
5201.4240.02	-92’095.25	-120’000.00	27’904.75	Es wurden weniger hauspflegerische Dienstleistungen benötigt.
5201.4632.01	-550’185.05	-650’000.00	99’814.95	Die Vollkosten wurden im 2024 aufgrund der positiven KORE 2023 um ca. 20 CHF / h reduziert. Daher die Mindereinnahmen.
5201.4630.02	-75’266.90	-160’000.00	84’733.10	Es wurden weniger hauspflegerische Dienstleistungen benötigt.
5301.3632.40	0	270’000.00	-270’000.00	Es wurden keine Beiträge an Gemeinden bezahlt. Beiträge wurden bei den jeweiligen öffentlichen Unternehmungen 3634.40 direkt gebucht.
5301.3634.40	1’634’838.10	1’420’000.00	214’838.10	Alle Beiträge der öffentlichen Pflegeheime wurden hier verbucht, 3632.40 mitberücksichtigt, da die jeweiligen Betriebe die Rechnungen direkt selber ausstellen und nicht die jeweiligen Gemeinden.
5301.3635.40	1’135’935.82	900’000.00	235’935.82	Mehrere Einwohnende lebten 2024 in spezialisierten privaten Pflegeheimen (z.B Psychiatrie, Menschen mit Behinderung, etc.) Dies führte zu Mehraufwand.
5301.3635.45	25’079.00	3’000.00	22’079.00	Es waren mehr Fälle vorhanden, die in privaten Pflegeheimen Akut- und Übergangspflege beansprucht haben.
5301.3636.00	0	30’000.00	-30’000.00	Hier waren keine Ausgaben im 2024 zu verzeichnen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5302.3632.50	0	10’000.00	-10’000.00	Es wurden keine Beiträge an Gemeinden bezahlt. Beiträge wurden bei den jeweiligen öffentlichen Unternehmungen 3634.50 direkt gebucht.
5302.3634.50	619’583.88	650’000.00	-30’416.12	Die Vollkosten wurden im 2024 aufgrund der positiven KORE 2023 um ca. 20 CHF / h reduziert. Daher die Minderausgaben. Siehe 4632.01.
5302.3634.54	75’266.90	160’000.00	-84’733.10	Es wurden weniger hauspflegerische Dienstleistungen benötigt.
5302.3635.50	406’651.65	235’000.00	171’651.65	Dienstleistungen privater Spitexorganisationen nehmen deutlich zu. Siehe 4632.02.
5302.3636.00	1’880.00	15’000.00	-13’120.00	Hier waren im 2024 geringe Ausgaben zu verzeichnen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Geschäftsfeld Bau & Entwicklung

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
6001.3130.00	23’953.18	45’000.00	-21’046.82	Da die Anzahl Bauvorhaben nur sehr wage geschätzt werden können, varieren die Aufwendungen von Jahr zu Jahr oft stark.
6001.3132.00	394’128.25	418’000.00	-23’871.75	dito 3130.00.
6001.4210.00	-322’245.10	-450’000.00	127’754.90	Die Gebühren für Amtshandlungen im Bereich Hochbau können nur basierend auf den Zahlen der letzten Jahre abgeschätzt werden, da die Bautätigkeit auch stark von der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung des Landes und den Finanzierungsvorgaben der Banken abhängt.
6002.3133.00	8’428.40	20’000.00	-11’571.60	Die verrechneten Kosten betreffen Betrieb, Unterhalt und Weiterentwicklung der Bauadministrationssoftware GemDat. Der angekündigte Versionsupdate mit den entsprechenden Anpassung konnte nicht realisiert werden und wurde ins Jahr 2025 verschoben.
6003.3132.00	14’776.10	41’000.00	-26’223.90	Es lässt sich nicht voraussagen, wieviele Bauvorhaben in den Kernzonen bearbeitet werden müssen. Im Vergleich mit den vergangenen Jahren sind wir in der Budgetplanung davon ausgegangen, dass sich Bauvorhaben in den Kernzonen häufen werden.
6004.3010.00	172’100.73	206’400.00	-34’299.27	Nicht wiederbesetzte Vakanz / Einsatz Springer.
6004.3130.00	61’518.25	95’000.00	-33’481.75	Aufgrund der Kostenbremse des Gemeinderats im 1.Q 2024 wurden diverse Projekte zurückgestellt oder auf 2025 verschoben. Zusätzlich verzögerten sich einige Projekte, weshalb weniger Kosten angefallen sind als geplant.
6004.3131.00	13’496.41	155’500.00	-142’003.59	Aufgrund der Kostenbremse des Gemeinderats im 1.Q 2024 wurden diverse Projekte zurückgestellt oder auf 2025 verschoben. Zusätzlich verzögerten sich einige Projekte, weshalb weniger Kosten angefallen sind als geplant.
6004.3132.00	6’940.40	48’000.00	-41’059.60	Aufgrund der Kostenbremse des Gemeinderats im 1.Q 2024 wurden diverse Projekte zurückgestellt oder auf 2025 verschoben. Zusätzlich verzögerten sich einige Projekte, weshalb weniger Kosten angefallen sind als geplant.
6004.3133.00	0	10’000.00	-10’000.00	Es sind keine internen Kosten verrechnet worden.
6004.3612.00	31’572.10	40’300.00	-8’727.90	Kosten für die RZU und andere mögliche Entschädigungen wurden geschätzt und budgetiert, da 2023 dieses Konto über das Präsdilae lief und wir keine Kenndaten hatten. Die Kosten für die RZU fallen jedoch nicht bei uns an und entfallen.
6101.4260.00	-11’318.10	0.00	-11’318.10	Kostenbeteilung WK-Stiftung Sanierung Laufbrunnen Oberdorfstrasse war nicht budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6102.3010.00	228’260.19	210’700.00	17’560.19	Teilwegfall Lohn BL Tiefbau.
6102.3010.09	-10’406.22	0	-10’406.22	Erhaltene Taggelder.
6102.3101.00	504’805.97	596’000.00	-91’194.03	Weniger Wasser zugekauft durch grössere Quellwassererträge.
6102.3111.00	2’825.90	16’700.00	-13’874.10	Trinkwasserschläuche wurden nicht angeschafft.
6102.3130.00	160’324.22	33’000.00	127’324.22	Springereinsätze.
6102.3131.00	32’192.34	54’000.00	-21’807.66	Weniger ausserplanmässige Projekte.
6102.3133.00	26’958.02	4’400.00	22’558.02	RIZ, Gossweiler Leistungsvereinbarung.
6102.3143.00	74’622.88	120’000.00	-45’377.12	Weniger Aufwand bei Hausanschlussleitungen.
6102.3143.01	7’061.53	20’000.00	-12’938.47	Ein Teil der Unterhaltsarbeiten wurden gem. Vereinbarung von der GVG übernommen.
6102.3143.02	167’490.62	180’000.00	-12’509.38	Weniger Leitungsbrüche dank regelmässigen Netzausbauten.
6102.4240.00	-81’175.05	-120’000.00	38’824.95	Es wurden weniger Installationsarbeiten durchgeführt.
6102.4240.01	-997’244.11	-950’000.00	-47’244.11	Es wurde mehr Wasser verkauft.
6102.4240.02	-34’906.67	-50’000.00	15’093.33	Weniger Neubauten und Bauwasseranschlüsse
6102.4240.03	-38’011.70	-55’000.00	16’988.30	Interne Verrechnung Wasserverbrauch öff. Zwecke für Hallenbad/Sporthalle, CHF 18k nicht verbucht.
6104.3010.09	-10’406.22	0	-10’406.22	Erhaltene Taggelder.
6104.3130.00	20’242.70	3’000.00	17’242.70	Team BuB Projektmanagement.
6104.3131.00	34’122.04	60’000.00	-25’877.96	Weniger ausserplanmässige Projekte.
6104.3632.00	928’880.50	730’000.00	198’880.50	Höhere Abgaben an Zweckverband ARA Fischbach-Glatt.
6104.4240.00	-1’180’385.24	-1’100’000.00	-80’385.24	Mehr Wasserverkauf bedeutet Mehreinnahmen beim Abwasser.
6105.3010.00	311’424.09	344’000.00	-32’575.91	Nicht besetzte Vakanz.
6105.3010.09	-13’874.96	0	-13’874.96	Erhaltene Taggelder.
6105.3101.00	80’884.07	69’500.00	11’384.07	Materialbeschaffung wegen Ersatz und Reinigung beschädigter Signalisationen.
6105.3120.00	234’921.99	191’000.00	43’921.99	Höhere Stromkosten für Strassenbeleuchtung.
6105.3130.00	253’023.66	27’600.00	225’423.66	Springereinsätze Tiefbau.
6105.3131.00	14’482.30	25’000.00	-10’517.70	Weniger ausserplanmässige Projekte.
6105.3133.00	22’553.70	5’000.00	17’553.70	RIZ, Geoweb, Gossweiler GIS. RIZ Kosten wurden früher über das Budget des Präsidialen erfasst. Es erfolgte eine Umstellung auf ein neues System / interne Verrechnung. Die Detailkosten waren nicht bekannt.
6105.3141.10	32’604.55	20’000.00	12’604.55	Mehraufwand durch Kabelbrüche und Versetzungen der Kandelaber durch Baustellen
6105.3141.20	183’879.62	195’000.00	-11’120.38	Unterhaltsaufwand konnte durch günstige Angebote reduziert werden.
6105.3151.00	41’949.15	30’000.00	11’949.15	Kein betriebseigener Mechaniker mehr, dadurch mehr Fremdkosten.
6105.4240.00	-35’987.40	-7’000.00	-28’987.40	SBB Gutschrift P+R (sollte auf Kto. 4260.00 verbucht werden).
6105.4260.00	-3’212.60	-26’000.00	22’787.40	Sollte auf Kto. 4240.00 verbucht werden.
6105.4472.00	-300.00	-14’000.00	13’700.00	Wenig weiterverrechnet weil kein Personal im Tiefbau.
6108.3130.00	4’762.20	25’500.00	-20’737.80	Aufgrund der Neuausrichtung der Kommission Natur, wurden alle Neuprojekte vorläufig sistiert.
6109.3130.00	85’264.45	65’000.00	20’264.45	Hoher Aufwand Durchforstung.
6109.4250.00	-3’401.70	-15’000.00	11’598.30	Geringer Holzverkauf

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6113.4634.00	0.00	-50’000.00	50’000.00	Ausgleichsvergütung EWR 2024 wird im Jahr 2025 ausgerichtet (Bestätigung EWR/J. Haliti noch ausstehend am 16.04.25).
6202.3010.00	226’089.92	252’100.00	-26’010.08	Nicht besetzte Vakanz.
6202.3130.00	13’270.03	23’900.00	-10’629.97	Geringerer Aufwand Submission und Abfallkonzept.
6202.3130.03	64’409.35	100’000.00	-35’590.65	Geringerer Grüngutanfall.
6202.3130.12	0.00	13’000.00	-13’000.00	Keine Aufwendungen Littering.
6202.3612.00	116’455.58	168’000.00	-51’544.42	Kosten ERZ Siedlungsabfall.
6202.4240.10	-428’602.76	-440’000.00	11’397.24	Grundgebühren.
6202.4240.12	-251’928.17	-320’000.00	68’071.83	Verbrauchsgebühren (Marken).
6202.4240.15	0.00	-14’500.00	14’500.00	Rückerstattungen in Aufwandskonten verbucht.
6202.4240.16	-834.46	-14’000.00	13’165.54	Rückerstattungen in Aufwandskonten verbucht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Geschäftsfeld Immobilien & Freitzeitanlagen

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
7000.3010.00	245’636.26	207’000.00	38’636.26	Erhöhung Pensum Sachbearbeitung.
7000.4479.00	-11’278.69	0.00	-11’278.69	Anteil Immobilienverwaltung HPS (wurde auf einem anderen Konto budgetiert)
7001.3118.00	21’620.00	5’000.00	16’620.00	SwissGPT Pilotprjekt wird nicht auf die bereiche Verteilt.
7101.3010.09	-11’614.10	0.00	-11’614.10	Erhaltene Taggelder.
7101.4479.00	-72’474.93	0.00	-72’474.93	Reinigungskosten HPS 8 wurden in einem anderen Konto budgetiert.
7102.3010.00	532’144.00	470’300.00	61’844.00	Höhere Lohnkosten.
7102.3054.00	5’172.70	33’600.00	-28’427.30	Lernende wurden falsch budgetiert.
7102.4479.00	-15’376.93	0.00	-15’376.93	Hauswartskosten HPS, seperate Verbuchung.
7201.3144.00	97’820.07	63’000.00	34’820.07	Die Brunnensteuerung musste Kurzfristig ersetzt werden.
7202.3120.00	52’838.10	65’000.00	-12’161.90	Geringere Heizenergiekosten.
7202.3144.00	371’209.40	60’000.00	311’209.40	Durch die Flughafen AG wurden die Fenster Saniert. Die Rückerstattung ist im Konto 7202.4260.00 verbucht.
7202.4260.00	-309’997.25	-65’000.00	-244’997.25	Durch die Flughafen AG wurden die Fenster Saniert. Die Kosten sind auf 7202.3144 .00 verbucht.
7202.4470.00	-828’032.40	-800’000.00	-28’032.40	Mite AZ dem Index angepasst.
7203.3144.00	15’801.65	5’000.00	10’801.65	Reinigung Areal wird durch das AZ durchgeführt und auf dises Konto verrechnet.
7203.4470.00	-107’023.25	-70’600.00	-36’423.25	Umsatzmietertrag über Budget.
7205.3120.00	5’359.39	16’800.00	-11’440.61	Die Heizkosten nach Nebenkostabrechnung wurden auf 3920.00 gebucht.
7205.3144.00	30’133.55	40’500.00	-10’366.45	Sonnenschutz mittels Fensterfolien wurde nicht ausgeführt
7206.3144.00	8’857.85	19’100.00	-10’242.15	Geringerer Aufwand bei der Kanalreinigung.
7207.3144.00	60’617.60	48’000.00	12’617.60	Zusätzliche Elektroarbieten mussten ausgeführt werden.
7210.3144.00	0.00	10’600.00	-10’600.00	Kein Aussergewöhnlicher Unterhalt nötig.
7301.3144.00	0.00	15’000.00	-15’000.00	Der Unterhalt wurde auf die einzelnen Gebäude gebucht.
7302.3110.00	13’897.15	76’000.00	-62’102.85	Günstiger angeschafft.
7302.3111.00	47’600.35	62’000.00	-14’399.65	Günstiger angeschafft.
7302.3120.00	132’778.80	146’500.00	-13’721.20	Energiekosten sind im 2024 gesunken.
7302.3134.00	11’033.09	1’000.00	10’033.09	Gemäss neuer Aufstellung der Versicherung.
7305.3101.00	46’751.85	58’000.00	-11’248.15	Weniger verbraucht.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7305.3110.00	7’983.40	80’000.00	-72’016.60	Reserve für zusätzliche Schulzimmer wurde nicht gebraucht.
7305.3120.00	178’546.00	210’000.00	-31’454.00	Geringere Energiekosten.
7305.3130.00	16’715.76	35’000.00	-18’284.24	Bewachungskosten wurden aufgeteilt.
7305.3134.00	719.37	25’200.00	-24’480.63	Kosten wurden auf die einzelnen Liegenschaften gebucht.
7305.3144.00	36’814.12	109’000.00	-72’185.88	Weniger Unterhalt nötig.
7306.3110.00	0.00	11’000.00	-11’000.00	Keine Anschaffungen gemacht.
7306.3144.00	88’950.40	35’000.00	53’950.40	Erhöhte Kosten.
7306.4472.00	-20’860.00	0.00	-20’860.00	Einnhmen Fremdmieter Gemeindesaal.
7307.3144.00	22’545.45	75’500.00	-52’954.55	Unterhalt konnte im Hinblick auf Gesamtsanierung reduziert werden.
7308.3144.00	47’905.40	90’000.00	-42’094.60	Unterhalt konnte im Hinblick auf Gesamtsanierung reduziert werden.
7308.4612.00	-760’374.05	-747’300.00	-13’074.05	Miete Sek an Index angepasst.
7309.3144.00	91’559.90	16’000.00	75’559.90	Die Flughafen AG hat die Fenster saniert. Die Kosten werden über Konto 7309.3144.00 gutgeschrieben.
7309.4260.00	-85’371.45	0.00	-85’371.45	Vergütung Schallschutzfenster durch die Flughafen AG.
7311.3144.00	4’196.50	20’000.00	-15’803.50	Weniger Unterhalt nötig.
7312.3101.00	728.15	21’000.00	-20’271.85	Weniger Verbrauchsmateriel benötigt.
7312.3144.00	142’311.75	52’500.00	89’811.75	Die Verrechnung der Kosten Verwaltung, Reinigung und Hauswartung wird neu auf diesem Konto gebucht.
7401.3010.00	573’384.13	544’700.00	28’684.13	Bildung RüSte.
7401.3120.00	271’371.15	221’000.00	50’371.15	Höhere Energiekosten.
7401.3144.00	93’232.00	136’800.00	-43’568.00	Weniger Unterhalt nötig.
7401.3151.00	28’807.72	38’900.00	-10’092.28	Weniger Unterhalt nötig.
7401.4240.00	-322’391.05	-370’000.00	47’608.95	Hallenbadbenutzung PS wird auf anderem Konto verbucht.
7402.3120.00	33’570.20	10’000.00	23’570.20	Kehricht und Wassergebühr viel höher als die Jahre zuvor.
7402.3144.00	36’411.65	68’100.00	-31’688.35	Weniger Unterhalt nötig.
7501.4430.00	-13’682.40	0.00	-13’682.40	Pachtzinsen Ackerland.
7502.4430.00	-43’865.40	-31’400.00	-12’465.40	Höhere Mietzinse bei Glattalstrasse 188.
7503.4430.00	-178’754.80	-144’900.00	-33’854.80	Mehrertrag durch Referenzzinssatzanpassung.
7503.4439.00	-2’666.30	-13’000.00	10’333.70	Akontobeträge sind näher an den effektiven Kosten.
7506.3430.40	480.25	26’000.00	-25’519.75	Weinger Reperaturen als angenommen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Geschäftsfeld Bevölkerung & Sicherheit

Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
8001.3130.00	32’666.30	3’000.00	29’666.30	Springereinsatz Einwohnerdienste, Weiterbildungskurse WBK falsch kontiert (richtig 8002.3130.00).
8001.3601.01	68’317.00	58’000.00	10’317.00	Mehr Gesuche an Migrationsamt.
8001.4210.00	-158’219.46	-175’000.00	16’780.54	Es wurden keine Heimatscheine für Dritte mehr bestellt, Rückgang der ausgestellten Zeugnisse.
8003.3130.00	83’547.95	102’100.00	-18’552.05	Weniger Todesfälle als angenommen. Todesfälle sind nicht planbar!
8005.4240.00	0.00	-33’000.00	33’000.00	Park & Rail Vermietung Veloständer neu bei Immobilien.
8005.4472.00	-160’810.74	-173’000.00	12’189.26	Es wurden weniger Parkbewilligungen über die Parkingpay-App gekauft. Verkäuf sind nicht planbar!
8101.3612.00	495’715.03	475’200.00	20’515.03	Falsche Budgetierung durch Polizei RONN und Erhöhung Stellenprozente.
8102.3010.01	72’429.60	85’000.00	-12’570.40	Mehr Dispensen (Unfall/Krankheit).
8102.3010.02	34’304.00	55’000.00	-20’696.00	Keine Grosseinsätze. Einsätze sind nicht planbar!
8102.4260.01	-63’538.80	-50’000.00	-13’538.80	Höhere Kosten.
8201.3010.00	687’023.72	701’400.00	-14’376.28	Austritt MA mit nicht sofortiger Nachfolge.
8201.3090.00	21’400.00	11’200.00	10’200.00	Neues Personal musste aus Verpflichtungen einer Weiterbildungsvereinbarungen herausgekauft werden.
8201.3102.00	6’992.00	17’500.00	-10’508.00	Es mussten weniger Drucksachen (Kuverts, etc.) angeschafft werden.
8201.4210.00	-1’254’785.88	-1’280’000.00	25’214.12	Weniger Gebühreneinnahmen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	8’783’960.59	5’132’362.43	8’260’100.00	4’641’500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4’371’335.35	1’878’034.09	4’300’000.00	1’926’700.00
2	Bildung	23’036’307.06	6’134’563.10	22’093’000.00	5’328’500.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	2’848’289.94	868’835.05	2’738’500.00	704’400.00
4	Gesundheit	14’941’918.03	9’456’831.08	13’636’300.00	9’838’000.00
5	Soziale Sicherheit	10’892’661.20	7’018’344.26	11’848’600.00	6’992’500.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3’424’338.27	750’191.41	3’210’800.00	727’000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	5’100’101.95	4’150’128.83	5’589’800.00	4’249’600.00
8	Volkswirtschaft	156’446.29	903’648.75	141’100.00	920’400.00
9	Finanzen und Steuern	3’383’801.49	37’855’915.49	2’659’800.00	37’222’900.00
	Total Aufwand / Ertrag	**76’939’160.17**	**74’148’854.49**	**74’478’000.00**	**72’551’500.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**-2’790’305.68**		**-1’926’500.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Institutionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Gemeinde Rümlang**				
1	**Präsidiales**	3’537’509.61	2’700’669.00	3’438’800.00	2’633’300.00
2	**Gesellschaft & Soziales**	12’270’842.41	7’041’362.26	12’935’700.00	6’995’600.00
3	**Finanzen & Steuern**	5’409’733.47	36’636’417.24	4’608’700.00	36’167’200.00
4	**Bildung & Kind**	19’049’762.53	4’485’325.85	17’499’000.00	3’746’300.00
5	**Gesundheit & Alter**	14’984’155.62	9’533’771.13	13’627’800.00	9’866’000.00
6	**Bau & Entwicklung**	7’962’052.41	4’814’264.20	8’284’600.00	5’230’700.00
7	**Immobilien & Freizeitanlagen**	9’848’183.27	6’683’920.58	10’169’000.00	5’683’200.00
8	**Bevölkerung & Sicherheit**	3’876’920.85	2’253’124.23	3’914’400.00	2’229’200.00
	Total Aufwand / Ertrag	**76’939’160.17**	**74’148’854.49**	**74’478’000.00**	**72’551’500.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**-2’790’305.68**		**-1’926’500.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**8’783’960.59**	**5’132’362.43**	**8’260’100.00**	**4’641’500.00**
01	**Legislative und Exekutive**	**1’009’795.99**	**334’373.83**	**768’700.00**	**259’700.00**
011	**Legislative**	**171’534.04**	**39’952.95**	**146’600.00**	**38’500.00**
0110	**Legislative**	**171’534.04**	**39’952.95**	**146’600.00**	**38’500.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31’914.00		30’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’556.35		2’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	519.30		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	576.55		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	909.10		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00	
3100.00	Büromaterial			500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’190.15			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	28’196.11		17’400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’568.71		39’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	27’889.80		38’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	29’910.62		18’300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	303.35		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’444.95		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36’508.00		36’500.00
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		2’000.00		2’000.00
012	**Exekutive**	**838’261.95**	**294’420.88**	**622’100.00**	**221’200.00**
0120	**Exekutive**	**838’261.95**	**294’420.88**	**622’100.00**	**221’200.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	380’356.00		280’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’694.25		18’000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’238.80		22’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	5’551.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’763.80		3’500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’341.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	551.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	23’652.93		27’400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	305’926.53		201’200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19’067.05		40’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20’975.09		11’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’251.55		4’000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16’891.70		13’000.00	
4390.00	Übriger Ertrag		72’220.88		
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		222’200.00		221’200.00
02	**Allgemeine Dienste**	**7’774’164.60**	**4’797’988.60**	**7’491’400.00**	**4’381’800.00**
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1’740’042.78**	**677’373.08**	**1’685’700.00**	**771’600.00**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**1’740’042.78**	**677’373.08**	**1’685’700.00**	**771’600.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’000.00		2’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	688’281.39		924’300.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2’968.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46’738.20		63’800.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-220.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80’257.60		106’800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9’756.60		10’700.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’548.00		10’000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’401.90		14’500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’154.25		5’100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23’335.25		1’500.00	
3100.00	Büromaterial	456.20		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	671.30			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	98.45		600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	527.81		800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	333’003.20		103’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	49’028.90		16’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	240’805.84		252’300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10’075.28		1’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	713.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19’508.90		20’000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	35’106.10			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	43’638.35		25’000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’256.00		25’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	9’500.00		5’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23’271.00		27’800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	81’096.81		70’300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’850.00		4’000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		343.38		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		66’738.55		58’000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		339’704.00		340’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		253’637.15		354’500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15’100.00		15’100.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’957’337.34**	**557’241.24**	**3’143’800.00**	**680’100.00**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2’957’337.34**	**557’241.24**	**3’143’800.00**	**680’100.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23’955.00		22’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’477’615.59		1’520’500.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-881.42			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95’955.35		105’200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	171’023.10		148’300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	20’548.43		17’800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’383.75		16’500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23’935.00		25’100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’586.95		39’500.00	
3091.00	Personalwerbung	13’826.00		11’300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	33’387.53		43’300.00	
3100.00	Büromaterial	10’448.85		36’200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9’339.71		4’100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40’060.40		42’600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5’556.60		7’500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2’000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	898.10		2’500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	339.50		3’500.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	37’505.35		34’400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180’988.10		204’800.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	419’943.60		456’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	155’052.15		186’700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	23’876.92		32’800.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’481.00		2’900.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1’200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’135.20		5’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’481.35		13’100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	938.60		3’000.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1’500.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	286.25		400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10’253.04		13’700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			2’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	6’677.00		3’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26’342.25		21’100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	130’398.09		113’300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		322’245.10		450’000.00
4250.00	Verkäufe		269.45		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65’748.52		50’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				11’000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		49’874.00		26’200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		119’104.17		142’900.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**3’076’784.48**	**3’563’374.28**	**2’661’900.00**	**2’930’100.00**
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**3’076’784.48**	**3’563’374.28**	**2’661’900.00**	**2’930’100.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’605’031.29		1’497’400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13’368.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100’164.65		101’400.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-204.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	149’181.55		134’900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	23’216.50		19’500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’959.40		44’600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25’128.20		24’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14’884.90		26’800.00	
3091.00	Personalwerbung	51.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’104.40		600.00	
3100.00	Büromaterial			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10’877.67		18’400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7’091.49		18’000.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’058.35			
3113.00	Anschaffung Hardware	15’144.00		14’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’145.90			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	120’598.20		107’900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’956.21		6’100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36’897.48		33’300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20’785.34		15’600.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	485’001.72		140’600.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2’500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1’000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14’700.02		2’800.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2’000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	671.79		700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	224’283.13		257’700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			21’100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			12’800.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen			2’900.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2’401.75		1’200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	178’816.08		139’400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	15’206.31		13’200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		318’897.10		69’900.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		991’205.81		924’600.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7’460.00		1’000.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		99’130.55		
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2’274.25		1’800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1’800’581.57		1’634’200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		343’825.00		298’600.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**4’371’161.21**	**1’878’034.09**	**4’300’000.00**	**1’926’700.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**577’053.10**	**12’718.00**	**584’400.00**	**5’100.00**
111	**Polizei**	**577’053.10**	**12’718.00**	**584’400.00**	**5’100.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	**Polizei**	**577’053.10**	**12’718.00**	**584’400.00**	**5’100.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45’805.99		53’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’400.80		3’700.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’862.25		7’200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	749.65		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	543.15		600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	842.95		800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	282.75		1’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	605.74		500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	378.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			9’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’243.15		1’300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.60		200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2’593.94		2’600.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	495’715.03		475’200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5’397.50		2’100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			15’200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’053.80		9’600.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11’458.00		4’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		260.00		100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1’000.00		1’000.00
12	**Rechtsprechung**	**54’793.48**	**8’200.00**	**65’400.00**	**10’000.00**
120	**Rechtsprechung**	**54’793.48**	**8’200.00**	**65’400.00**	**10’000.00**
1200	**Rechtsprechung**	**54’793.48**	**8’200.00**	**65’400.00**	**10’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31’340.00		39’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’018.65		2’700.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’384.80		3’400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	447.25		500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	321.10		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	498.35		700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	377.30		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’363.15		5’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’587.56		1’300.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)			1’800.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	648.60		600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’006.72		700.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5’500.00		4’900.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300.00		400.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8’200.00		10’000.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**2’730’177.95**	**1’491’939.98**	**2’579’400.00**	**1’540’200.00**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**2’730’177.95**	**1’491’939.98**	**2’579’400.00**	**1’540’200.00**
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**1’430’429.43**	**192’017.32**	**1’259’200.00**	**220’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277’329.56		276’600.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1’759.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’740.05		19’200.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-130.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27’502.05		23’400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3’923.15		3’200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’821.80		3’000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’375.15		4’600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’115.00		4’200.00	
3091.00	Personalwerbung			800.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	152.25		700.00	
3100.00	Büromaterial			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	329.50		300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1’500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’524.20		38’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	85’809.67		100’400.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’668.72		4’400.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1’329.60		1’300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	161.05		200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	240.00		100.00	
3601.01	Kantonsanteil Gebühren Migrationsamt	68’317.00		58’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3601.02	Kantonsanteil Gebühren Passbüro	8’108.40		9’000.00	
3601.03	Kantonsanteil eUmzugsgebühren			1’800.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	794’336.45		646’800.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	19’354.14		17’700.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5’397.50		2’100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’262.00		15’300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	30’348.65		26’300.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	174.14			
4120.00	Konzessionen		9’110.00		7’000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		169’994.46		195’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’513.60		9’000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10’399.25		9’000.00
4690.00	Übriger Transferertrag		0.01		
1409	**Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt**	**1’299’922.66**	**1’299’922.66**	**1’320’200.00**	**1’320’200.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	687’023.72		701’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44’446.50		48’400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67’490.45		60’300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9’743.35		8’200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7’091.65		7’600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11’002.45		11’600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21’400.00		11’200.00	
3091.00	Personalwerbung	240.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3’983.70		2’300.00	
3100.00	Büromaterial	1’552.00		5’600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’106.60		2’600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’992.00		17’500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’463.20		1’800.00	
3106.00	Medizinisches Material			300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4’245.23		5’700.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3’268.40		3’500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	10’357.35		10’800.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8’584.90		10’600.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’468.95		4’400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	218’671.63		212’700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	45’842.67		50’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	506.51		1’900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	208.00		200.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	745.90		1’600.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’814.50		3’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	21’692.70		21’000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	62’976.00		63’000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	577.20		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’729.40		2’200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	102.39		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	174.14		200.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	0.01			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	7’448.04		5’800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	41’973.12		40’000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’254’785.88		1’280’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		750.00		
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		960.00		1’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18’098.50		16’200.00
4690.00	Übriger Transferertrag		19’354.14		17’700.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5’500.00		4’900.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		474.14		400.00
15	**Feuerwehr**	**572’615.09**	**67’341.30**	**626’400.00**	**61’500.00**
150	**Feuerwehr**	**572’615.09**	**67’341.30**	**626’400.00**	**61’500.00**
1500	**Feuerwehr**	**572’615.09**	**67’341.30**	**626’400.00**	**61’500.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	42’172.15		39’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112’642.12		119’400.00	
3010.01	FW-Sold für Übungen	72’429.60		85’000.00	
3010.02	FW-Sold für Einsätze	34’304.00		55’000.00	
3010.03	FW-Sold für DL zu Gunsten Dritter	5’223.20		11’300.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-407.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’594.40		8’200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16’588.85		14’900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1’683.25		1’400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’685.50		1’300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’875.20		2’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8’565.00		13’500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13’460.55		16’700.00	
3100.00	Büromaterial	550.40		1’000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12’334.00		11’200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		800.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	449.00		500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.60		400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10’303.75		10’800.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’752.28		6’900.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’052.59		16’800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’679.80		10’600.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14’116.40		9’600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’756.01		14’200.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’903.20		2’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30’133.55		40’500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’858.18		12’500.00	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	32’351.50		32’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	201.40		500.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7’005.60		7’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’365.35		7’000.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	500.00			
3192.00	Abgeltung von Rechten	127.50		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37’454.17		45’300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12’734.14		14’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20’060.25		14’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24’209.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’250.00		6’000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		63’538.80		50’000.00
4260.02	Rückerstattungen GVZ				500.00
4260.03	Rückerstattungen Baugesuche		1’552.50		5’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	**Verteidigung**	**436’521.59**	**297’834.81**	**444’400.00**	**309’900.00**
161	**Militärische Verteidigung**	**41’427.34**		**36’300.00**	**1’500.00**
1610	**Militärische Verteidigung**	**41’427.34**		**36’300.00**	**1’500.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	68.95		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	218.85		200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29’313.35		24’000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11’826.19		11’800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1’500.00
162	**Zivile Verteidigung**	**395’094.25**	**297’834.81**	**408’100.00**	**308’400.00**
1620	**Zivilschutz**	**113’076.84**	**18’200.00**	**116’700.00**	**23’200.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’133.60		4’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	606.00		700.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’826.85		6’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’488.82		2’200.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’166.00		4’000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3’618.23		3’600.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	69’358.65		73’600.00	
3701.00	Ersatzabgabe für Schutzraumbauten	17’600.00		9’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11’278.69		13’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200.00		200.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		17’600.00		9’000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				14’000.00
1628	**Regionale Führungsorganisation (RFO)**	**2’382.60**		**6’200.00**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	567.35		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung			100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’300.00	
3100.00	Büromaterial			100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			400.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	1’815.25			
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**279’634.81**	**279’634.81**	**285’200.00**	**285’200.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	29’010.45		28’000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55’504.42		55’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’804.35		3’800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’123.30		6’500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	786.90		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	764.95		600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	874.95		900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	23’310.85		28’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	247.50		500.00	
3100.00	Büromaterial	802.50		1’100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’695.59		7’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	271.38		500.00	
3106.00	Medizinisches Material	598.17		600.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	249.00		300.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32’624.09		28’800.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11’724.74		8’200.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	8’487.69		8’300.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	872.76		800.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’330.45		6’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’706.41		27’600.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’518.30		7’800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’136.85		7’400.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	308.00		400.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’195.05		8’100.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)	91.83		200.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	885.35		900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1’000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24’000.00		24’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’100.00		1’300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4’608.98		4’600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’000.00		1’000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	15’000.00		15’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’304.00		2’300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’031.45		500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		192’390.71		199’300.00
4630.00	Beiträge vom Bund		12’550.00		9’500.00
4690.00	Übriger Transferertrag		69’358.65		73’600.00
2	**BILDUNG**	**23’036’307.06**	**6’134’563.10**	**22’093’000.00**	**5’328’500.00**
21	**Obligatorische Schule**	**16’919’684.61**	**1’538’647.10**	**17’065’200.00**	**1’775’800.00**
211	**Eingangsstufe**	**1’817’524.19**	**7’380.90**	**1’717’200.00**	
2110	**Kindergarten**	**1’817’524.19**	**7’380.90**	**1’717’200.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	178’200.85		73’300.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-21’099.60			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	196’916.90		20’000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1’892.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’405.55		6’100.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36’495.00		7’600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4’730.50		1’100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’345.95		1’000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22’219.40		6’600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	540.00		5’400.00	
3091.00	Personalwerbung	432.40		1’100.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	40’413.99		37’100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			6’000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2’300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6’000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’286.55		600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’328’152.35		1’542’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’600.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7’380.90		
212	**Primarstufe**	**8’838’686.20**	**62’375.55**	**8’136’600.00**	**52’400.00**
2120	**Primarstufe**	**8’838’686.20**	**62’375.55**	**8’136’600.00**	**52’400.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	394’740.30		299’000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6’710.90			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	826’603.45		984’600.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-3’216.45			
3020.10	Löhne der Lehrpersonen Quims	4’465.00		15’800.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	7’386.05		7’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78’624.85		77’000.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-464.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135’481.80		139’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	16’408.76		14’300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12’509.80		13’600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	101’103.10		33’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	74’977.22		68’900.00	
3091.00	Personalwerbung	1’879.60		2’000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’580.52		2’000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	229.14		200.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	68’617.15			
3104.01	Lehrmittel HA	39’851.85		37’000.00	
3104.02	Lehrmittel PS	120’183.13		250’500.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial (Betriebskredite)	10’171.68		12’700.00	
3106.00	Medizinisches Material	248.35		300.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7’651.90		33’800.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’086.34		14’200.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’695.05		2’100.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	56’034.90		59’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	12’993.71		20’600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104’386.05		19’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4’918.54		3’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16’987.05		17’400.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’870.60		14’200.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)	9’593.32		8’700.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	29’746.25		26’800.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	328.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	71’690.46		93’600.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	10’725.00		12’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6’897.30		4’000.00	
3171.01	Klassen- und Skilager	2’000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6’543’728.35		5’840’000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	565.35			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’120.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	59’997.98		10’000.00	
4250.00	Verkäufe		2’035.40		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31’466.15		10’000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		28’874.00		42’400.00
214	**Musikschulen**	**172’102.40**		**114’000.00**	
2140	**Musikschulen**	**172’102.40**		**114’000.00**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00		500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’622.00		500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	169’080.40		113’000.00	
217	**Schulliegenschaften**	**3’281’166.42**	**1’019’662.25**	**3’854’400.00**	**1’037’300.00**
2170	**Schuliegenschaften**	**3’281’166.42**	**1’019’662.25**	**3’854’400.00**	**1’037’300.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’742.40		4’800.00	
3010.03	FW-Sold für DL zu Gunsten Dritter	23.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	258.85		400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	390.90		400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	112.55		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	64.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18’727.47		18’900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	81’094.38		108’300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	190.00		700.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21’880.55		176’000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	123’944.87		115’000.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’896.95		7’800.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5’729.15		500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	365’250.50		396’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’312.17		51’700.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1’005.30		13’500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			3’800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	40’508.53		48’900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	518.20		1’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	434’639.83		518’500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	210.80		1’500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’627.45		9’000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	686.24		5’500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			800.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			7’500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	79’107.86		104’400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	892’704.43		888’600.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9’557.58		25’400.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	11’502.53			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			2’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			8’100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’132’437.73		994’400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			241’700.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen			98’600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90’476.45		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23’300.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		840’374.05		827’300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		65’511.75		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				210’000.00
218	**Tagesbetreuung**	**793’047.82**	**403’941.70**	**1’133’000.00**	**629’300.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	**Tagesbetreuung**	**793’047.82**	**403’941.70**	**1’133’000.00**	**629’300.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	428’611.45		420’000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-18’077.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’449.50		27’000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41’117.40		40’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	5’602.80		4’500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’207.70		4’700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’527.70		2’300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’815.00		3’500.00	
3091.00	Personalwerbung	432.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	516.85		500.00	
3100.00	Büromaterial	555.80		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’284.80		9’000.00	
3105.00	Lebensmittel	12’415.70		25’000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’684.80		8’400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’965.10		11’600.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	572.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16’251.75		13’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	153’363.70		183’700.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’471.95		4’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’578.85		18’000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	114.70		200.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	920.05		2’400.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	-554.41		100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			6’500.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			400.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	975.60		400.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’602.15		4’800.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			93’500.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	518.50		700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			180’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	75’122.48		68’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		403’775.10		449’300.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		166.60		180’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**2’017’157.58**	**45’286.70**	**2’110’000.00**	**56’800.00**
2190	**Schulleitung**	**540’123.36**	**12’733.35**	**525’600.00**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90’051.95		91’200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1’411.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’010.55		8’000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’910.90		6’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1’521.65		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’115.75		1’600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6’978.41		500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	270.00		2’600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9’251.40		6’600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’080.00		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	310.80		5’600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	421’033.50		403’000.00	
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		12’733.35		
2191	**Schulverwaltung**	**741’630.67**		**565’000.00**	**16’800.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361’869.67		338’000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-681.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’646.80		20’000.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-50.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44’080.90		45’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4’575.20		4’000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’285.15		4’000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’095.70		4’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6’575.00		4’000.00	
3091.00	Personalwerbung	2’314.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’589.10		1’000.00	
3100.00	Büromaterial	3’131.00		5’000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	356.90		1’500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’053.55		9’500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	93.35		700.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’863.06		1’500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	30.25			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	27’803.55		10’200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’671.65		1’300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	121’249.94		14’400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20’292.10		23’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	24’580.32		1’800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	0.35		500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3’400.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	231.85		100.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)	211.50		1’000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36’938.25		29’900.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31’936.25		29’200.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing			2’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14’886.83		10’000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				16’800.00
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**735’403.55**	**32’553.35**	**1’019’400.00**	**40’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	330’489.30		221’000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1’425.10			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	4’213.05		15’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19’862.95		20’400.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-105.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’255.10		36’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4’516.05		3’800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’163.25		3’600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’321.20		1’900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13’188.05		11’500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29’280.23		28’600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	635.70		200.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	49’456.28		37’000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’818.94		1’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	846.35		1’400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’853.28		2’000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	649.40		10’000.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	9’331.70		9’500.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	35’445.20		37’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Dienstleistungen Dritter	9’980.42		14’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19’733.85		14’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’039.95		2’200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56’607.39		41’800.00	
3171.01	Klassen- und Skilager	43’757.10		100’000.00	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51’045.91		72’500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’443.80		279’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			55’100.00	
4250.00	Verkäufe		8’308.00		5’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18’435.00		28’000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’810.35		7’000.00
22	**Sonderschulen**	**6’068’527.60**	**4’586’346.00**	**4’934’300.00**	**3’552’700.00**
220	**Sonderschulen**	**6’068’527.60**	**4’586’346.00**	**4’934’300.00**	**3’552’700.00**
2200	**Sonderschulen**	**1’511’121.30**	**28’939.70**	**1’401’600.00**	**20’000.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75’691.95		195’000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	453’699.10		250’000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	817’434.25		666’600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	164’296.00		290’000.00	
4230.00	Schulgelder		28’939.70		20’000.00
2201	**Heilpädagogische Schule**	**4’557’406.30**	**4’557’406.30**	**3’532’700.00**	**3’532’700.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	460’853.40		383’000.00	
3010.03	FW-Sold für DL zu Gunsten Dritter	23.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-51.10			
3010.10	Löhne Komm. Angestellte Pers. HPS (Ausbildung)	19’431.30		18’500.00	
3010.11	Löhne Leitung und Verwaltung HPS	144’267.25		140’000.00	
3010.12	Löhne Tagesstruktur HPS	172’737.95		152’000.00	
3010.13	Löhne Komm. Angestellte Pers. HPS (Klienten + Auszubildende)	647.20		2’000.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	928’018.40		970’000.00	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Sonderschulung)	236’464.95		276’200.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	11’523.70		11’600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123’747.25		123’000.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3.80			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	214’579.80		216’900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	27’447.10		20’300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19’822.50		19’400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	31’385.45		10’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’478.07		24’000.00	
3091.00	Personalwerbung	7’821.20		5’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	318.75		1’100.00	
3100.00	Büromaterial	1’931.75		3’500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’201.25		25’600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	503.55		400.00	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	40’123.81		45’400.00	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial (Betriebskredite)	457.95			
3105.00	Lebensmittel	21’771.55		31’300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9’643.24		22’400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’076.40		9’700.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	80.20			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	972.98		1’000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	58’449.45		61’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’725.58		13’800.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			15’000.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1’704.05		2’000.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	241’005.85		240’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14’782.35		17’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2’589.25		600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’048.65		6’500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	142’311.75		52’500.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’428.40		4’100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’404.95		8’100.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)	394.00		2’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’391.52		7’900.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2’130.00		3’000.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12’520.88		9’700.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2’737.20		2’500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’988.73		3’400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Klassen- und Skilager	23’643.65		18’000.00	
3171.02	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6’183.56		8’500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			5’000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			5’600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	357’272.44		363’600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3’543.72		5’100.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	421’616.07			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24’039.20		52’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	315.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9’000.00		101’800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	620’005.00		9’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	87’900.00		2’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		314’464.90		2’000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		0.00		445’400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		-19’160.60		240’000.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4’320.00		35’700.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3’637’777.00		2’667’800.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen				8’100.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				3’400.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		620’005.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				31’700.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen				98’600.00
23	**Berufliche Grundbildung**	**15’594.85**		**28’500.00**	
230	**Berufliche Grundbildung**	**15’594.85**		**28’500.00**	
2300	**Berufliche Grundbildung**	**15’594.85**		**28’500.00**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14’095.85		25’600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’499.00		2’900.00	
29	**Übriges Bildungswesen**	**32’500.00**	**9’570.00**	**65’000.00**	
299	**Bildung, Übriges**	**32’500.00**	**9’570.00**	**65’000.00**	
2990	**Bildung, Übriges**	**32’500.00**	**9’570.00**	**65’000.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32’500.00		65’000.00	
4980.00	Interne Übertragungen		9’570.00		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**2'848'289.94**	**868'835.05**	**2'738'500.00**	**704'400.00**
31	**Kulturerbe**	**14'776.10**		**48'200.00**	
311	**Museen und bildende Kunst**			**200.00**	
3110	**Museen und bildende Kunst**			**200.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			200.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**14'776.10**		**48'000.00**	
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**14'776.10**		**48'000.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			4'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'776.10		41'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000.00	
32	**Kultur, übrige**	**338'729.07**	**55'076.55**	**334'700.00**	**62'200.00**
321	**Bibliotheken**	**238'402.24**	**18'146.60**	**248'900.00**	**17'500.00**
3210	**Bibliotheken**	**238'402.24**	**18'146.60**	**248'900.00**	**17'500.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'316.82		128'700.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-788.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'117.10		8'900.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'538.00		11'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'799.55		1'500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'291.85		1'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'003.35		2'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	276.20		3'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	479.70		900.00	
3100.00	Büromaterial	184.65		1'300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'384.00		3'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	81.50		1'300.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'128.27		25'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'580.65		2'800.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27.95		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'532.00		1'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'859.50		12'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'428.41		6'700.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'967.25		6'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	42.08		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)			500.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	880.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	244.57		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18’907.29		14’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21’118.85		13’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8’146.60		7’000.00
4250.00	Verkäufe				500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10’000.00		10’000.00
322	**Musik und Theater**	**33’684.75**		**24’600.00**	
3220	**Musik und Theater**	**33’684.75**		**24’600.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.80			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22’037.90		24’600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’433.00			
329	**Kultur, Übriges**	**66’642.08**	**36’929.95**	**61’200.00**	**44’700.00**
3290	**Kultur, Übriges**	**66’642.08**	**36’929.95**	**61’200.00**	**44’700.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6’100.00		5’200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8’407.86		9’000.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-97.93			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	642.75		600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	688.30		900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	117.75		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	103.10		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	131.50		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	220.00		400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’508.15		1’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9’515.09		15’200.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	819.00		800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32’356.51		24’300.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’260.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’603.95		3’100.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	166.05		300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6’229.95		5’000.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		8’000.00		5’000.00
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		22’700.00		34’700.00
33	**Medien**	**135’509.70**		**160’000.00**	
332	**Massenmedien**	**135’509.70**		**160’000.00**	
3320	**Massenmedien**	**135’509.70**		**160’000.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	135’509.70		160’000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**2’359’275.07**	**813’758.50**	**2’195’600.00**	**642’200.00**
341	**Sport**	**2’120’092.65**	**744’749.80**	**1’869’700.00**	**636’700.00**
3410	**Sport**	**367’679.11**	**109’060.40**	**155’500.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16’169.05		21’100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.30		1’500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’401.95		1’900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	360.95		500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	142.95		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	222.45		300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5’316.50		8’500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10’745.80		15’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’968.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	223.09			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24’706.30		15’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’185.30		5’500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	56’472.00		61’400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’986.07		15’800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’340.00		8’400.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12’600.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	210’938.40			
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		109’060.40		
3411	**Hallenbad**	**1’546’519.13**	**457’205.65**	**1’469’500.00**	**513’400.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	573’384.13		544’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35’749.55		37’600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64’014.75		55’700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8’086.20		6’200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’688.10		5’700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8’823.35		8’800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’611.74		6’500.00	
3091.00	Personalwerbung			500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	574.60		1’200.00	
3100.00	Büromaterial	356.95		1’100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43’948.24		42’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	133.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	71.80		100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700.00		1’000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12’565.56		10’000.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’832.85		1’500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	271’371.15		221’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’564.24		4’400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’453.05		4’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9’687.20		6’700.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15’813.88		15’000.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	12’170.68		11’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	93’232.00		136’800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28’807.72		38’900.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	91.25			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			3’000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	952.35		1’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	227.60		300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	743.61		700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	222’353.33		222’800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103’242.95		81’000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20’266.80			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		322’391.05		370’000.00
4250.00	Verkäufe		7’130.85		5’500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		685.15		1’000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53’000.62		48’400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		58’997.98		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				55’000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		15’000.00		26’000.00
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds				7’500.00
3412	**Sporthalle**	**205’894.41**	**178’483.75**	**244’700.00**	**123’300.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1’468.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4.95			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’215.94		3’000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11’752.90		2’500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	33’570.20		10’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	914.25		300.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’038.08		1’500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36’411.65		68’100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			5’300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44’501.79		46’600.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	681.84		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	97’510.81		82’000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-20’266.80		25’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20.00		200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18’747.50		14’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		100’000.00		100’000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		59’716.25		9’100.00
342	**Freizeit**	**239’182.42**	**69’008.70**	**325’900.00**	**5’500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	**Freizeit**	**239’182.42**	**69’008.70**	**325’900.00**	**5’500.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’400.00		4’200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17’420.68		36’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’230.00		2’500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’770.60		4’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	270.35		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	196.05		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	301.60		600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00	
3091.00	Personalwerbung			1’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	357.75		3’000.00	
3100.00	Büromaterial	5.55		600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	503.45		3’700.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	147.70		1’000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	59.70		600.00	
3105.00	Lebensmittel	1’755.67		5’500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	954.80		4’000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’566.65		2’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	572.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’348.70		9’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’156.51		3’300.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	389.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7’532.26		7’200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’337.16		1’500.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2’074.21		1’500.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’891.42		1’500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’294.15		10’000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			700.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1’100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	548.50			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’500.00		1’500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	166.50		1’200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	85’443.82		105’800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21’387.79		45’000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			20’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’720.00		5’200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	51’184.25		41’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7’694.50			
4250.00	Verkäufe		749.50		5’500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		19’976.70		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6’972.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		41’310.50		
4	**GESUNDHEIT**	**14’941’918.03**	**9’456’831.08**	**13’636’300.00**	**9’838’000.00**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**12’221’667.90**	**8’161’353.08**	**11’042’000.00**	**8’309’600.00**
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**12’221’667.90**	**8’161’353.08**	**11’042’000.00**	**8’309’600.00**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**9’407’567.33**	**8’161’353.08**	**8’404’000.00**	**8’309’600.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’000.00		1’200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’712’176.55		4’715’200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-64’290.35		-95’000.00	
3049.00	Übrige Zulagen	303’632.60		247’950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	309’729.46		285’800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	481’967.00		415’400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	70’028.10		55’550.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49’323.65		47’700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	78’138.04		70’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70’461.95		32’000.00	
3091.00	Personalwerbung	67’897.78		14’000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	24’519.65		20’500.00	
3100.00	Büromaterial	9’886.40		14’800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	88’463.50		87’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’346.75		6’000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’785.05		6’900.00	
3105.00	Lebensmittel	307’194.87		344’000.00	
3106.00	Medizinisches Material	104’957.81		109’500.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	74’560.68		53’500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	112’840.86		27’000.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	40’461.93		63’000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	7’286.35		6’000.00	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			58’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			11’000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	173’226.20		190’500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	820’713.90		142’500.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’000.00		28’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	140’877.94		90’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’636.15		13’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	122’049.36		83’000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11’738.62		4’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92’926.93		95’000.00	
3153.00	Infomatik-Unterhalt (Hardware)			15’000.00	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	15’502.50		21’000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’107’142.65		1’085’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	34’891.55		25’000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’517.20			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21’072.22			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2’903.48			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			14’000.00	
4220.00	Taxen und Kostgelder		6’072’744.45		6’128’000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20’337.40		20’500.00
4250.00	Verkäufe		126’665.45		133’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		58’943.03		62’800.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24’360.00		26’400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7’526.05		2’500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		12’734.00		13’400.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12’306.20		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1’825’736.50		1’913’000.00
4980.02	Interne Übertragungen aus Personalfonds Alterszentrum Lindenhof				5’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.03	Interne Übertragungen aus Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof				5'000.00
4125	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**2'814'100.57**		**2'638'000.00**	
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege			270'000.00	
3632.45	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	12'726.90		15'000.00	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'634'838.10		1'420'000.00	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	1'135'935.82		900'000.00	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	25'079.00		3'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			30'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'520.75			
42	**Ambulante Krankenpflege**	**2'570'295.94**	**1'295'478.00**	**2'424'500.00**	**1'528'400.00**
421	**Ambulante Krankenpflege**	**2'537'539.94**	**1'295'478.00**	**2'392'500.00**	**1'528'400.00**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**1'434'157.51**	**1'295'478.00**	**1'321'500.00**	**1'528'400.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	998'056.00		931'400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-22'690.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'579.50		63'800.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-780.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'311.40		89'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	14'074.70		10'600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'119.05		9'800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'696.80		15'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'759.15		12'200.00	
3091.00	Personalwerbung	5'523.90		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	626.05		1'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'382.35		2'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'983.82		19'700.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	414.00		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1’260.60		300.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’675.45		2’400.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1’500.00	
3116.00	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente			1’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	48.55		1’000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’628.45		2’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’662.50		47’100.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10’375.00		10’000.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	61’228.00			
3130.03	Dienstleistungen Dritter	16’299.50			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17’372.84		17’600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’936.25		3’900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	421.10		600.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’251.20		4’000.00	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente			500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9’037.15		8’200.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	52’374.15		50’000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	1’011.45		1’800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6’576.25		6’000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3.40		500.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	87.45		1’000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’851.75		4’700.00	
4240.01	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		462’297.10		500’000.00
4240.02	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		92’095.25		120’000.00
4240.03	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		5’067.80		3’000.00
4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9’690.00		8’000.00
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81’311.85		75’000.00
4240.06	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		345.00		1’000.00
4250.00	Verkäufe		595.40		400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12’401.50		10’000.00
4390.00	Übriger Ertrag		6’222.15		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden KLV		550’185.05		650’000.00
4632.02	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden Hauspflege		75’266.90		160’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4980.04	Interne Übertragungen aus Personalfonds Spitex Dienste Rümlang				1’000.00
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**1’103’382.43**		**1’071’000.00**	
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)			10’000.00	
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der amb. Krankenpflege	619’583.88		650’000.00	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	75’266.90		160’000.00	
3634.55	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1’000.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulant. Krankenpflege	406’651.65		235’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’880.00		15’000.00	
422	**Rettungsdienste**	**32’756.00**		**32’000.00**	
4220	**Rettungsdienste**	**32’756.00**		**32’000.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32’756.00		32’000.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**131’556.65**		**143’000.00**	
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**47’121.65**		**44’800.00**	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**47’121.65**		**44’800.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’337.20		4’800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	208.80		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	201.60		600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	46.95		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.05		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	52.10		100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43’240.95		37’300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1’500.00	
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**3’962.00**		**5’300.00**	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**3’962.00**		**5’300.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter			800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'962.00		4'000.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**79'485.90**		**92'100.00**	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**79'485.90**		**92'100.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'778.40		32'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	629.95		1'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	41.20		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.25		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	155.45		200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	270.00		600.00	
3091.00	Personalwerbung	400.00		200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	151.40		1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	415.00		300.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'544.25		55'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**987.10**		**800.00**	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**987.10**		**800.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	209.30		600.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	777.80		200.00	
49	**Gesundheitswesen, Übriges**	**18'397.54**		**26'800.00**	
490	**Gesundheitswesen, Übriges**	**18'397.54**		**26'800.00**	
4900	**Gesundheitswesen, übriges**	**18'397.54**		**26'800.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'653.34		5'100.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			300.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'300.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	15'744.20		16'600.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'892'661.20**	**7'018'344.26**	**11'848'600.00**	**6'992'500.00**
51	**Krankheit und Unfall**	**370'427.62**	**304'699.80**	**419'100.00**	**455'500.00**
512	**Prämienverbilligungen**	**370'427.62**	**304'699.80**	**419'100.00**	**455'500.00**
5120	**Prämienverbilligungen**	**370'427.62**	**304'699.80**	**419'100.00**	**455'500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	39’660.37		47’500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’428.20		3’300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’030.80		5’800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	537.35		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	386.20		500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	599.15		800.00	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende	319’353.10		350’000.00	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	432.45		7’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4’000.00		3’100.00	
4290.00	Übrige Entgelte		5’439.70		
4630.00	Beiträge vom Bund		-2’719.85		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		263’236.65		395’500.00
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		32’461.20		52’000.00
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		6’282.10		8’000.00
52	**Invalidität**	**1’969’929.13**	**1’330’934.00**	**2’013’600.00**	**1’374’400.00**
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’922’111.28**	**1’325’894.00**	**1’973’500.00**	**1’369’500.00**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**1’922’111.28**	**1’325’894.00**	**1’973’500.00**	**1’369’500.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51’445.38		47’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’866.05		3’300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6’647.50		5’900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	636.25		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	456.80		500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	708.40		800.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	564.80		2’400.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’750.00		2’800.00	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			2’000.00	
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			3’000.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1’707’324.00		1’750’000.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	143’612.10		150’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5’100.00		4’500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’225’099.00		1’239’000.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		98’394.00		130’000.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		2’401.00		500.00
524	**Leistungen an Invalide**	**47’817.85**	**5’040.00**	**40’100.00**	**4’900.00**
5240	**Leistungen an Invalide**	**47’817.85**	**5’040.00**	**40’100.00**	**4’900.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’138.70		1’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72.90		100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	113.35		100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	16.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	46’047.00		38’300.00	
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		5’040.00		4’900.00
53	**Alter und Hinterlassene**	**3’205’992.60**	**2’142’265.00**	**3’381’100.00**	**2’250’500.00**
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**40’765.29**	**10’321.00**	**45’900.00**	**5’600.00**
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**40’765.29**	**10’321.00**	**45’900.00**	**5’600.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10’817.54		16’500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	677.95		1’100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’351.10		2’100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	154.40		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	109.80		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	170.95		300.00	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	27’483.55		25’500.00	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		10’321.00		5’600.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3’075’055.68**	**2’117’597.20**	**3’278’700.00**	**2’235’000.00**
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**3’075’055.68**	**2’117’597.20**	**3’278’700.00**	**2’235’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92’118.38		89’500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’132.20		6’200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11’909.55		10’500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1’137.10		1’000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	816.40		1’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’266.45		1’500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	167.40		5’600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’283.55		4’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’795.55		2’900.00	
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	17’296.00		4’000.00	
3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	1’221.50			
3181.28	Erlass von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)			6’000.00	
3181.29	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)	395.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2’710’944.00		2’900’000.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	212’903.05		232’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2’280.00		1’200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’262.00		7’300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6’127.55		5’500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’925’378.00		2’093’000.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		152’903.00		100’000.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		24’604.00		40’000.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		14’712.20		1’000.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässige bezogenen Leistungen aus Nachlass)				1’000.00
533	**Leistungen an Pensionierte**	**70’218.50**		**33’300.00**	
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**70’218.50**		**33’300.00**	
3064.00	Überbrückungsrenten	70’218.50		33’300.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**19’953.13**	**14’346.80**	**23’200.00**	**9’900.00**
5350	**Leistungen an das Alter**	**19’953.13**	**14’346.80**	**23’200.00**	**9’900.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3’500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	604.08		1’500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’606.80		6’500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	42.60		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’355.45		5’000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	9’344.20		5’000.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		4’446.80		
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		9’900.00		9’900.00
54	**Familie und Jugend**	**2’020’097.32**	**1’934’649.87**	**1’991’400.00**	**1’352’000.00**
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**228’195.24**		**245’400.00**	**42’000.00**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**228’195.24**		**245’400.00**	**42’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’293.39		16’600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	960.85		1’100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’666.70		2’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	216.55		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154.95		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	241.25		300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	209’661.55		225’000.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				42’000.00
544	**Jugendschutz**	**1’571’082.15**	**1’934’649.87**	**1’473’100.00**	**1’310’000.00**
5440	**Jugendschutz**	**1’349’544.41**	**1’923’677.87**	**1’173’100.00**	**1’300’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6’900.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20’285.11		13’700.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	315’701.85		281’000.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfe zur Erziehung)	1’013’557.45		871’500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’923’677.87		1’300’000.00
5442	**Jugendhaus**	**221’537.74**	**10’972.00**	**300’000.00**	**10’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’422.28			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.60		500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	240.00		900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	28.95		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.85		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	32.20		100.00	
3100.00	Büromaterial			500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	275.00		600.00	
3105.00	Lebensmittel			3’000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1’000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’644.85		1’200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’119.40		6’600.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1’100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’738.55		3’000.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2’000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1’860.86			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV			90’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	201’353.70		186’500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9’670.50			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2’500.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10’672.00		10’000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		300.00		
545	**Leistungen an Familien**	**220’819.93**		**272’900.00**	
5451	**Kindertagesstätten und Kinderhorte (Gemeindebetrieb)**	**1’380.54**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11’318.01			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11’289.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	736.40			
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-840.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	639.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	163.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	181.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	32.90			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	141.78			
5452	**Familienergänzende Betreuung**	**180’201.21**		**202’000.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’192.21		9’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	884.85		600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’229.05		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	195.55		100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.40		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	218.10		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1’000.00	
3637.02	Beiträge an Familien (Verein Tagesfamilien)	43’363.50		70’000.00	
3637.03	Beiträge an Familien (externe Krippen)	118’977.55		120’000.00	
5453	**Eltern und Frühbereich**	**39’238.18**		**70’900.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15’739.71		29’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’040.15		2’000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’520.95		3’100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	231.20		300.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	165.75		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	256.60		500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			800.00	
3091.00	Personalwerbung			600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	589.79			
3105.00	Lebensmittel			500.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’729.60		2’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’053.90		14’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10’800.53		17’200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	6’110.00			
55	**Arbeitslosigkeit**	**55’568.27**	**14’759.00**	**136’000.00**	**77’000.00**
552	**Leistungen an Arbeitslose**	**13’696.68**	**14’759.00**	**82’300.00**	**77’000.00**
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**13’696.68**	**14’759.00**	**82’300.00**	**77’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’416.43		4’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	239.90		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	559.95		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	53.15		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38.55		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	59.70		100.00	
3637.60	Überbrückungsleistungen	8’329.00		75’000.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten			2’000.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		1’570.00		76’000.00
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleisten		13’189.00		1’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
559	**Arbeitslosigkeit, Übriges**	**41’871.59**		**53’700.00**	
5590	**Arbeitslosigkeit, Übriges**	**41’871.59**		**53’700.00**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33’564.04		35’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’146.35		2’400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’819.15		4’600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	473.95		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	340.05		400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	528.05		600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			10’000.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**3’270’646.26**	**1’291’036.59**	**3’907’400.00**	**1’483’100.00**
571	**Beihilfen/Zuschüsse**	**329’034.00**	**234’487.00**	**342’000.00**	**244’000.00**
5710	**Beihilfen/Zuschüsse**	**329’034.00**	**234’487.00**	**342’000.00**	**244’000.00**
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	2’828.00		1’000.00	
3181.25	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen kantonalrechtliche Zuschüsse			1’000.00	
3637.24	Beihilfen	312’932.00		290’000.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	13’274.00		50’000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		220’611.00		221’000.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		12’234.00		18’000.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1’036.00		3’000.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		606.00		2’000.00
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**2’469’413.24**	**886’582.04**	**2’857’300.00**	**1’021’600.00**
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**2’463’554.34**	**886’582.04**	**2’851’800.00**	**1’021’600.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268’896.34		272’200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16’865.55		18’800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30’023.20		31’600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3’739.00		3’200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’684.20		2’900.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’164.05		4’500.00	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1’201’730.60		1’250’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	763’587.36		850’000.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	150’446.39		400’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21’417.65		18’600.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		127’519.45		61’600.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		150’946.40		400’000.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		396’155.35		280’000.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		211’960.84		280’000.00
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**5’858.90**		**5’500.00**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’858.90		5’500.00	
573	**Asylwesen**	**142’902.79**	**114’809.50**	**149’500.00**	**135’000.00**
5730	**Asylwesen**	**142’902.79**	**114’809.50**	**149’500.00**	**135’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14’662.74		12’300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	885.95		800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’364.85		1’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	196.30		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.90		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	218.80		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’296.65			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	97’136.60		135’000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		114’809.50		135’000.00
579	**Fürsorge, Übriges**	**329’296.23**	**72’435.40**	**558’600.00**	**82’500.00**
5790	**Fürsorge, Übriges**	**211’523.26**	**23’136.40**	**312’000.00**	**34’200.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20’600.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14’019.50		34’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’047.55		2’400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’692.80		4’200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	777.80		400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	648.65		300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’107.15		600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3’665.00		14’500.00	
3091.00	Personalwerbung			1’400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	835.50		2’200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	414.80		500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	146.75		1’600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	74.00		500.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3’286.70		300.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’297.20		1’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’210.10		22’100.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’598.25		55’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	62’422.12		47’600.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	715.67			
3170.00	Reisekosten und Spesen	45.50		400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600.70		2’700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	37’134.01		58’300.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			20’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8’477.60		13’200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3’990.00		2’100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10’956.00		12’900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	14’759.91		13’100.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1.00		14’200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		23’135.40		20’000.00
5791	**Integration**	**117’772.97**	**49’299.00**	**246’600.00**	**48’300.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1’200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	58’694.27		65’500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’714.80		4’000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’270.35		3’900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	810.85		700.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	590.90		600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	916.80		1’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2’700.00	
3091.00	Personalwerbung			300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00	
3100.00	Büromaterial			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	66.85		300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3’100.00	
3105.00	Lebensmittel			900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29’897.00		155’900.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	60.00		100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		700.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’348.65			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			4’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18’352.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14’544.00		12’000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		34’755.00		36’300.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**3’424’338.27**	**750’191.41**	**3’210’800.00**	**727’000.00**
61	**Strassenverkehr**	**2’181’701.46**	**745’090.41**	**1’972’900.00**	**727’000.00**
615	**Gemeindestrassen**	**2’181’701.46**	**745’090.41**	**1’972’900.00**	**727’000.00**
6150	**Gemeindestrassen**	**2’181’701.46**	**745’090.41**	**1’972’900.00**	**727’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	349’110.15		379’200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13’874.96			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22’880.65		25’900.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31’617.65		28’000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9’589.25		7’900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’639.70		3’800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’704.90		5’800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’306.55		3’000.00	
3091.00	Personalwerbung	587.10		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’455.20		1’400.00	
3100.00	Büromaterial	55.90		500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	87’941.76		81’700.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’445.95		600.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00	
3106.00	Medizinisches Material			300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’863.30		5’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’214.55		5’500.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’399.43		4’000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1’000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	572.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	249’281.99		209’200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	266’075.80		43’100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	14’482.30		25’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’961.80		4’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	22’928.00		7’400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10’590.99		11’300.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	4’334.50		4’500.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	151’554.40		157’000.00	
3141.10	Strassenbeleuchtungen	32’604.55		20’000.00	
3141.20	Belagsarbeiten und übrige Unterhaltskosten	183’879.62		195’000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’857.85		19’100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41’949.15		30’000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	785.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen	685.05		200.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	378.00		1’000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	498’543.16		609’200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’195.17		11’700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22’139.55		22’100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5’073.68		6’300.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1’123.70		1’100.00	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	1’351.21		1’400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3’512.20		1’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95’474.07		27’100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	28’042.24		3’000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3’386.70		8’500.00	
4120.00	Konzessionen				8’800.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35’987.40		40’000.00
4250.00	Verkäufe		1’984.50		2’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’721.20		30’000.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		161’110.74		187’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		425’905.87		424’200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		102’000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6’773.40		20’000.00
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		6’607.30		15’000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**1’242’636.81**	**5’101.00**	**1’237’900.00**	
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**272’338.96**		**267’400.00**	
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**272’338.96**		**267’400.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2’934.40		2’500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’294.56		3’000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	263’010.00		261’800.00	
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**970’297.85**	**5’101.00**	**970’500.00**	
6220	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**970’297.85**	**5’101.00**	**970’500.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	708.25		800.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4’929.60		5’000.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	964’660.00		964’700.00	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		5’101.00		
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**5’100’101.95**	**4’150’128.83**	**5’589’800.00**	**4’249’600.00**
71	**Wasserversorgung**	**1’654’354.89**	**1’604’036.84**	**1’772’300.00**	**1’712’300.00**
710	**Wasserversorgung**	**1’654’354.89**	**1’604’036.84**	**1’772’300.00**	**1’712’300.00**
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**61’636.15**	**11’318.10**	**60’000.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	39’000.00		39’000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	22’636.15		21’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11’318.10		
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1’592’718.74**	**1’592’718.74**	**1’712’300.00**	**1’712’300.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3’400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	228’260.19		210’700.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10’406.22			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14’653.90		14’500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’866.15		19’200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	6’090.75		5’200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’335.05		2’200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’623.50		3’400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’660.00		2’100.00	
3091.00	Personalwerbung	242.18		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	840.90		100.00	
3100.00	Büromaterial			200.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	504’805.97		596’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’420.13		500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2’825.90		16’700.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	733.14		1’000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3’498.27		1’500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14’431.90		15’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	160’324.22		33’000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	32’192.34		54’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17’702.05		15’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	26’958.02		4’400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’717.51		4’500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	539.00		500.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	74’622.88		120’000.00	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	7’061.53		20’000.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	167’490.62		180’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’046.17		2’000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	252.05		4’600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	281.22		300.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	78.15		600.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			4’500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5’000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	159’043.87		235’700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’111.14		5’100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48’650.54		57’400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2’107.98		11’300.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	176.96		200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	109.14		100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	400.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’236.05		6’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25’942.24		3’100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1’693.35		4’500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	49’700.00		51’200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81’175.05		120’000.00
4240.01	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		997’244.11		950’000.00
4240.02	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		34’906.67		50’000.00
4240.03	Benützungsgebühren, Dienstleistungsentschädigungen		38’011.70		55’000.00
4240.04	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		273’013.99		275’000.00
4240.05	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5’000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		122’383.22		210’200.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		29’784.00		30’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		16’200.00		17’100.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’454’255.11**	**1’450’630.50**	**1’337’100.00**	**1’333’500.00**
720	**Abwasserbeseitigung**	**1’454’255.11**	**1’450’630.50**	**1’337’100.00**	**1’333’500.00**
7200	**Abwasserbeseitigung (allgemein)**	**3’624.61**		**3’600.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3’624.61		3’600.00	
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**1’450’630.50**	**1’450’630.50**	**1’333’500.00**	**1’333’500.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69’491.54		71’600.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10’406.22			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’407.70		4’900.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’738.15		8’600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1’295.95		1’500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	542.85		800.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	840.90		1’200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			900.00	
3091.00	Personalwerbung	195.01		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23.78		100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	408.02		100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’805.53		7’500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’242.70		3’000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	34’122.04		60’000.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’742.93		6’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	266.71		200.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	87’662.01		87’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	31.73			
3192.00	Abgeltung von Rechten			1’000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	149’448.73		200’000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’554.17		5’600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	46’538.10		60’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	928’880.50		730’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			3’000.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2’156.09		2’200.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	89.94		100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	580.00		1’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’236.05		10’100.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25’942.24		3’100.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1’693.35		4’500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	52’100.00		52’700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’180’385.24		1’100’000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5’441.72		11’000.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		250’303.54		210’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14’500.00		12’500.00
73	**Abfallwirtschaft**	**928’711.69**	**907’592.14**	**1’113’000.00**	**1’100’500.00**
730	**Abfallwirtschaft**	**928’711.69**	**907’592.14**	**1’113’000.00**	**1’100’500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	**Abfallwirtschaft (allgemein)**	**14’678.85**	**-6’440.70**	**14’000.00**	**1’500.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’353.85		11’000.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	325.00		3’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-6’440.70		1’500.00
7301	**Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)**	**914’032.84**	**914’032.84**	**1’099’000.00**	**1’099’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	226’089.92		252’100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’826.35		17’400.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’801.65		20’500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	5’431.30		6’200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’052.10		2’700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’451.30		4’000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1’500.00	
3091.00	Personalwerbung	94.36		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	666.05		600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	273.68		900.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14’719.73		20’500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30’096.99		28’700.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	732.24		5’800.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’666.01		2’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’270.03		23’900.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	113’732.00		115’500.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	136’755.74		136’500.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	64’409.35		100’000.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	1’054.76		10’000.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter	-1’402.82		1’000.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	41’561.88		45’000.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	8’165.43		5’000.00	
3130.08	Dienstleistungen Dritter	27’944.25		28’000.00	
3130.09	Dienstleistungen Dritter	1’391.31		1’000.00	
3130.10	Dienstleistungen Dritter			2’000.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter	898.59		8’200.00	
3130.12	Dienstleistungen Dritter			13’000.00	
3130.13	Dienstleistungen Dritter	12’516.78		14’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8’596.55		3’200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	637.19		500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	7’370.10		7’500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7’646.85		17’500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’892.75		5’500.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	147.18			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’005.18		8’700.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	403.80		500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’504.74		5’500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’666.40		4’700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	116’455.58		168’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2’840.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13’225.30		6’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	3’542.24		3’100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	800.00		800.00	
4120.00	Konzessionen		6’540.10		4’200.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		202.06		2’500.00
4240.10	Kehrichtabfuhrgebühren Haushalt		428’602.76		440’000.00
4240.11	Kehrichtabfuhrgebühren Gewerbe		54’204.95		50’000.00
4240.12	Sackgebühren		251’928.17		320’000.00
4240.13	Sammelstelle		41’610.89		30’000.00
4240.14	Entschädigung vorgezogene Recyclinggebühr		20’025.12		15’000.00
4240.15	Sonderabfuhrgebühren				14’500.00
4240.16	Kunststoffsammlung		834.46		14’000.00
4250.00	Verkäufe		6’664.59		2’500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		179.80		
4290.00	Übrige Entgelte		-120.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		100’959.94		204’300.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2’400.00		2’000.00
74	**Verbauungen**	**57’917.49**		**64’100.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**57’917.49**		**64’100.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**57’917.49**		**64’100.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	28’176.27		20’000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten			1’000.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3’386.30		3’400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	26’354.92		39’500.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**42’150.00**	**12’704.95**	**55’500.00**	**27’800.00**
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**42’150.00**	**12’704.95**	**55’500.00**	**27’800.00**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**42’150.00**	**12’704.95**	**55’500.00**	**27’800.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’743.05		4’700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	259.00		300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	390.15		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	111.10		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	40.70		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	63.80		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1’000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4’762.20		25’500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			400.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10’838.14		13’000.00	
3140.01	Unterhalt zu Lasten EKZ-Fonds	11’357.60		4’800.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’484.26		4’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’100.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’964.00		5’000.00
4980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds		271.35		18’000.00
4980.05	Interne Übertragungen aus EKZ-Ausgleichsfonds		9’469.60		4’800.00
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**6’700.00**	
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**6’700.00**	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**6’700.00**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2’700.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3’600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			400.00	
77	**Übriger Umweltschutz**	**597’303.07**	**175’164.40**	**586’700.00**	**75’500.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	**Friedhof und Bestattung**	**597’303.07**	**175’164.40**	**586’700.00**	**75’500.00**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**597’303.07**	**175’164.40**	**586’700.00**	**75’500.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191’644.37		189’400.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-412.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’128.45		13’100.00	
3050.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’822.85		17’100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	4’255.45		5’100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’929.60		2’000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’993.85		3’100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’581.25		3’000.00	
3091.00	Personalwerbung			300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60’112.58		59’500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’684.95		1’500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9’773.80		10’500.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’305.85		2’000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20’780.46		20’000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83’698.00		102’100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’856.15		9’500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’450.78		5’300.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’776.50		2’100.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7’971.10		10’500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60’617.60		48’000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17’363.85		21’500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	122.40			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19’202.52		19’200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9’702.46		9’700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’775.00		7’800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	217.85		400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28’978.90		23’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	23’000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70’664.40		74’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1’500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		104’500.00		
79	**Raumordnung**	**365’409.70**		**654’400.00**	
790	**Raumordnung**	**365’409.70**		**654’400.00**	
7900	**Raumordnung**	**365’409.70**		**654’400.00**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	172’100.73		206’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10’532.10		14’200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25’091.25		21’400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2’229.30		2’400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’697.85		2’200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’633.60		3’400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			2’500.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	57.50		1’200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	549.25		3’500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	704.35		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61’518.25		95’000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13’496.41		155’500.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6’940.40		48’000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			10’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	196.00		300.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21’572.34		34’700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31’572.10		40’300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.45		2’000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	580.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’390.55		1’600.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10’147.27		8’800.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**156’446.29**	**903’648.75**	**141’100.00**	**920’400.00**
81	**Landwirtschaft**	**9’989.50**		**14’400.00**	
812	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**3’489.50**		**8’000.00**	
8120	**Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen**	**3’489.50**		**8’000.00**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			4’000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’157.00		1’000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’332.50		3’000.00	
814	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**6’500.00**		**6’400.00**	
8140	**Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**6’500.00**		**6’400.00**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6’500.00		6’400.00	
82	**Forstwirtschaft**	**100’420.59**	**8’127.60**	**87’600.00**	**23’300.00**
820	**Forstwirtschaft**	**100’420.59**	**8’127.60**	**87’600.00**	**23’300.00**
8200	**Forstwirtschaft, Hauptbetrieb**	**100’420.59**	**8’127.60**	**87’600.00**	**23’300.00**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’129.50		3’700.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	563.70		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85’264.45		65’000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	12’180.00		17’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	624.25		700.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	658.69		700.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’205.90		2’000.00
4250.00	Verkäufe		3’401.70		15’000.00
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer				300.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’520.00		6’000.00
83	**Jagd und Fischerei**		**1’149.00**		**1’100.00**
830	**Jagd und Fischerei**		**1’149.00**		**1’100.00**
8300	**Jagd und Fischerei**		**1’149.00**		**1’100.00**
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1’149.00		1’100.00
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**46’036.20**	**2’100.00**	**39’100.00**	
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**46’036.20**	**2’100.00**	**39’100.00**	
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**46’036.20**	**2’100.00**	**39’100.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34’636.20		38’700.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			400.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11’400.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		2’100.00		
86	**Banken und Versicherungen**		**869’302.15**		**820’000.00**
860	**Banken und Versicherungen**		**869’302.15**		**820’000.00**
8600	**Banken und Versicherungen**		**869’302.15**		**820’000.00**
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		869’302.15		820’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	**Brennstoffe und Energie**		**22’970.00**		**76’000.00**
871	**Elektrizität**		**22’970.00**		**76’000.00**
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**22’970.00**		**76’000.00**
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		22’970.00		26’000.00
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				50’000.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**3’383’801.49**	**40’646’221.17**	**2’659’800.00**	**39’149’400.00**
91	**Steuern**	**183’661.95**	**25’040’040.31**	**220’700.00**	**28’556’500.00**
910	**Steuern**	**183’661.95**	**25’040’040.31**	**220’700.00**	**28’556’500.00**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**173’065.10**	**23’231’909.31**	**210’000.00**	**25’011’500.00**
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-29’301.60		30’000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	202’366.70		180’000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12’481’512.80		13’624’000.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2’045’998.19		900’000.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		14’603.13		40’000.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		822’723.95		1’300’000.00
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-443’907.95		-370’000.00
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-5’692.15		-1’500.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’374’143.55		1’450’000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		282’322.86		110’000.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		179.65		15’000.00
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		228’665.45		430’000.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen (Ertragsminderungskonto)		-228’736.20		-150’000.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		1’310’712.62		990’000.00
4008.00	Personalsteuern		161’225.02		150’000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4’855’667.39		3’416’000.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1’014’197.24		1’050’000.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern j uristische Personen				30’000.00
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		377’919.15		570’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen (Erragsminderungskonto)		-35’745.45		-140’000.00
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen		-12’565.45		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		646’751.61		1’510’000.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-1’725’252.90		40’000.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		67’765.70		50’000.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen (Ertragsminderungskonto)		-578.90		-2’000.00
9101	**Sondersteuern**	**10’596.85**	**1’808’131.00**	**10’700.00**	**3’545’000.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141.85			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			700.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10’455.00		10’000.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1’760’416.00		3’500’000.00
4033.00	Hundesteuern		47’715.00		45’000.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’714’973.00**	**9’461’449.00**	**1’020’000.00**	**5’558’700.00**
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’714’973.00**	**9’461’449.00**	**1’020’000.00**	**5’558’700.00**
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’714’973.00**	**9’461’449.00**	**1’020’000.00**	**5’558’700.00**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’694’300.00		999’300.00	
3632.01	Unterstützungsbeitrag STAF	20’673.00		20’700.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		9’234’080.00		5’446’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		135’000.00		
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		92’369.00		112’700.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**1’018’756.76**	**2’868’941.20**	**960’000.00**	**2’643’600.00**
961	**Zinsen**	**539’417.53**	**621’260.30**	**443’800.00**	**500’400.00**
9610	**Zinsen**	**539’417.53**	**621’260.30**	**443’800.00**	**500’400.00**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	11’273.38		19’000.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	579.50		15’000.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	456’699.59		329’600.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	29’950.66		35’000.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	4’538.20		10’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	36’376.20		35’200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				200.00
4401.10	Zinsen auf ordentliche Steuern		74’613.12		45’000.00
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		154.95		1’000.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		13’991.65		45’000.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		39’500.58		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		493’000.00		409’200.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**479’189.18**	**2’247’680.90**	**516’000.00**	**2’143’200.00**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**479’189.18**	**2’247’680.90**	**516’000.00**	**2’143’200.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-173.03			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	572.95			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’645.34			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	38’466.00		58’000.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4’234.75		1’100.00	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	403.10		1’500.00	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2’612.60		3’500.00	
3431.30	Unterhalt Mobilien	2’339.10		2’600.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikation, Fachliteratur	384.75		1’500.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	56’320.49		73’900.00	
3439.20	Steuern und Abgaben	54.00		1’500.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	332.46		7’400.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1’786.80		1’500.00	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	50.00		5’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67’659.87		56’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	302’500.00		302’500.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2’207’482.75		2’117’200.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		4’570.10		13’000.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		35’628.05		13’000.00
969	**Finanzvermögen, Übriges**	**150.05**		**200.00**	
9690	**Finanzvermögen, Übriges**	**150.05**		**200.00**	
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	150.00		200.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0.05			
97	**Rückverteilungen**		**9’606.40**		**5’000.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**9’606.40**		**5’000.00**
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**9’606.40**		**5’000.00**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		9’606.40		5’000.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**466’409.78**	**3’266’184.26**	**459’100.00**	**2’385’600.00**
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**466’409.78**	**475’878.58**	**459’100.00**	**459’100.00**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**466’409.78**	**475’878.58**	**459’100.00**	**459’100.00**
3502.01	Einlagen in TAR-Fonds	161’127.38		122’600.00	
3502.02	Einlagen in Personalfonds Alterszentrum Lindenhof			3’400.00	
3502.03	Einlagen in Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof	17’084.35		2’200.00	
3502.04	Einlagen in Personalfonds Spitex Dienste Rümlang	40.10		1’500.00	
3502.05	Einlagen in EKZ-Ausgleichsfonds	399.70		400.00	
3980.01	Interne Übertragungen aus TAR-Fonds	278’288.65		313’200.00	
3980.02	Interne Übertragungen aus Personalfonds Alterszentrum Lindenhof			5’000.00	
3980.03	Interne Übertragungen aus Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof			5’000.00	
3980.04	Interne Übertragungen aus Personalfonds Spitex Dienste Rümlang			1’000.00	
3980.05	Interne Übertragungen aus EKZ-Ausgleichsfonds	9’469.60		4’800.00	
4390.00	Übriger Ertrag		175’993.33		126’500.00
4502.01	Entnahmen aus TAR-Fonds		278’288.65		313’200.00
4502.02	Entnahmen aus Personalfonds Alterszentrum Lindenhof				5’000.00
4502.03	Entnahmen aus Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof		8’850.80		5’000.00
4502.04	Entnahmen aus Personalfonds Spitex Dienste Rümlang				1’000.00
4502.05	Entnahmen aus EKZ-Ausgleichsfonds		9’469.60		4’800.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3’276.20		3’600.00
999	**Abschluss**		**2’790’305.68**		**1’926’500.00**
9999	**Abschluss**		**2’790’305.68**		**1’926’500.00**
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		2’790’305.68		1’926’500.00
		76’939’160.17	**76’939’160.17**	**74’478’000.00**	**74’478’000.00**
	Gesamtergebnis				

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

5

Geschäftsfeld Gesundheit & Alter
Kurz und bündig

Die Beteiligung der Gemeinde am Spital Bülach wurde im Jahr 2014 in ein zinsloses Darlehen umgewandelt. Dieses wird gemäss dem Abzahlungsplan bis Ende 2043 zurückbezahlt. Die jährliche Tranche beträgt CHF 60'000.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
5408.6440.00	60’000.00	60’000.00	-	Spital Bülach, Rückzahlung Darlehen

6

Geschäftsfeld Bau & Entwicklung
Kurz und bündig

Im Geschäftsfeld Bau & Entwicklung hat im Jahr 2024 Netto-Investitionen in der Höhe von CHF 1'915'713.10 realisiert.

Konto	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	
6004.5290.00	49’397.43	535’000.00	485’602.57	Die Projekte Richtplan Verkehr und Nutzungsplanung wurden wie geplant durchgeführt. Die Anpassung für das Gebiet Schmidbreiten mussten jedoch verschoben werden, da das Projekt einen Aufschub erfuhr. Die Revision des Energieplans wurde aus Ressourcengründen auf 2025 verschoben. Das Projekt Entwicklung Schmidbreiten (Überarbeitung des Masterplans) wurde im Jahr 2024 zurückgestellt, da sich im Planungsprozess herausstellte, dass zunächst eine Testplanung erforderlich ist, um fundierte Erkenntnisse zu gewinnen (z. B. in Bezug auf lärmschutztechnische Herausforderungen). Im Jahr 2024 lag der Fokus daher auf der Vorbereitung und der Mittelbeschaffung für das Projekt Testplanung Schmidbreiten. Der Start der Testplanung ist für 2025 vorgesehen. Daher stammen die nicht benötigten Mittel in Höhe von CHF 485'602.57.
6102.5030.00	1’157’840.79	2’720’000.00	1’562’159.21	Leitungsumlegung Haldenbach wird im Rahmen des Bachprojekts Haldenbach erst im Jahr 2025 ausgeführt. Massnahmen Steuerkabelkonzept werden im Jahr 2025 ausgeführt. Der Ersatz der Wasserleitung Waldegg wird verschobe und ist vom weiteren Verfahren bei der Deponie Chalberhau abhängig. Die Erschliessung des Sportareals im Rorächer wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
6102.6370.00	-313’828.85	-250’000.00	63’828.85	Erhöhte Bautätigkeit
6104.5030.00	555’463.82	860’000.00	304’536.18	Die Erschliessung des Sportareals im Rorächer wurde auf das Jahr 2025 verschoben. Die neue Abwasserleitung Lindenstrasse/Zentrum konnte wesentlich günstiger erstellt werden als budgetiert.
6104.5290.00	123’809.85	140’000.00	16’190.15	Das Projekt Strategie Niederschlagsabwasser konnte günstiger umgesetzt werden als budgetiert.
6104.6370.00	-314’000.55	-250’000.00	64’000.55	Erhöhte Bautätigkeit
6105.5010.00	713’475.15	1’560’000.00	846’524.85	Die Sanierung Hofwisenstrass Süd wurde auf das Jahr 2025 verschoben. Die Erschliessung des Sportareals im Rorächer wurde auf das Jahr 2025 verschoben.
6107.5020.00	49’695.45	1’100’000.00	1’050’304.55	Das Wasserbauprojekt Haldenbach wurde auf das Jahr 2025 verschoben.

7

Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen

Kurz und bündig

Im Geschäftsfeld Immobilien & Freizeitanlagen hat im Jahr 2024 Netto-Investitionen in der Höhe von CHF 1'386'598.95realisiert.

Konto	Budget 2024	Budget 2024	Differenz
	-	-	-
	-	-	-

8

Geschäftsfeld Bevölkerung & Sicherheit

Kurz und bündig

Im Geschäftsfeld Bevölkerung & Sicherheit hat im Jahr 2024 Netto-Investitionen in der Höhe von CHF 89'384.70 realisiert.

Konto	Budget 2024	Budget 2024	Differenz
	-	-	-
	-	-	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	304’415.78	0.00	700’000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	416’962.90	250’000.00	70’000.00	16’000.00	0.00	0.00
2	Bildung	803’133.62	0.00	1’095’000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	323’771.25	250’400.00	345’000.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	60’000.00	0.00	60’000.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	78’090.10	0.00	90’000.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	735’475.15	56’842.55	1’560’000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1’936’207.34	627’829.40	5’355’000.00	500’000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**4’598’056.14**	**1’245’071.95**	**9’215’000.00**	**576’000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**-3’352’984.19**		**-8’639’000.00**		**0.00**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Funktionale Gliederung		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**304’415.78**		**700’000.00**	
02	**Allgemeine Dienste**	**304’415.78**		**700’000.00**	
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**304’415.78**		**700’000.00**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**304’415.78**		**700’000.00**	
5040.00	Hochbauten	304’415.78		700’000.00	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**416’962.90**	**250’000.00**	**70’000.00**	**16’000.00**
11	**Öffentliche Sicherheit**				**16’000.00**
111	**Polizei**				**16’000.00**
1110	**Polizei**				**16’000.00**
6420.00	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände				16’000.00
15	**Feuerwehr**	**347’828.20**	**250’000.00**		
150	**Feuerwehr**	**347’828.20**	**250’000.00**		
1500	**Feuerwehr**	**347’828.20**	**250’000.00**		
5040.00	Hochbauten	77’578.20			
5060.00	Mobilien	270’250.00			
6350.00	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		250’000.00		
16	**Verteidigung**	**69’134.70**		**70’000.00**	
162	**Zivile Verteidigung**	**69’134.70**		**70’000.00**	
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**69’134.70**		**70’000.00**	
5060.00	Mobilien	69’134.70		70’000.00	
2	**BILDUNG**	**803’133.62**		**1’095’000.00**	
21	**Obligatorische Schule**	**356’758.55**		**1’095’000.00**	
217	**Schulliegenschaften**	**356’758.55**		**1’095’000.00**	
2170	**Schuliegenschaften**	**356’758.55**		**1’095’000.00**	
5030.00	Übrige Tiefbauten	56’579.50		395’000.00	
5040.00	Hochbauten	143’992.85		540’000.00	
5060.00	Mobilien	156’186.20		160’000.00	
22	**Sonderschulen**	**446’375.07**			
220	**Sonderschulen**	**446’375.07**			
2201	**Heilpädagogische Schule**	**446’375.07**			
5040.00	Hochbauten	446’375.07			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**323’771.25**	**250’400.00**	**345’000.00**	
34	**Sport und Freizeit**	**323’771.25**	**250’400.00**	**345’000.00**	
341	**Sport**	**224’685.05**	**250’400.00**	**145’000.00**	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

3410	**Sport**	**178’822.40**	**250’400.00**	**115’000.00**	
5040.00	Hochbauten	178’822.40		115’000.00	
6310.00	Investitionen von Kantonen und Konkordaten		250’400.00		
3411	**Hallenbad**	**7’529.15**		**30’000.00**	
5040.00	Hochbauten	7’529.15		30’000.00	
3412	**Sporthalle**	**38’333.50**			
5040.00	Hochbauten	38’333.50			
342	**Freizeit**	**99’086.20**		**200’000.00**	
3420	**Freizeit**	**99’086.20**		**200’000.00**	
5040.00	Hochbauten	30’398.70			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	68’687.50		200’000.00	
4	**GESUNDHEIT**		**60’000.00**		**60’000.00**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**		**60’000.00**		**60’000.00**
411	**Spitäler**		**60’000.00**		**60’000.00**
4110	**Spitäler**		**60’000.00**		**60’000.00**
6440.00	Rückzahlungen von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		60’000.00		60’000.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**78’090.10**		**90’000.00**	
54	**Familie und Jugend**	**78’090.10**		**90’000.00**	
544	**Jugendschutz**	**78’090.10**		**90’000.00**	
5442	**Jugendhaus**	**78’090.10**		**90’000.00**	
5040.00	Hochbauten	78’090.10		90’000.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**735’475.15**	**56’842.55**	**1’560’000.00**	
61	**Strassenverkehr**	**713’475.15**	**56’842.55**	**1’560’000.00**	
615	**Gemeindestrassen**	**713’475.15**	**56’842.55**	**1’560’000.00**	
6150	**Gemeindestrassen**	**713’475.15**	**56’842.55**	**1’560’000.00**	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	713’475.15		1’560’000.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		56’842.55		
62	**Öffentlicher Verkehr**	**22’000.00**			
621	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**22’000.00**			
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**22’000.00**			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinde und Zweckverbänden	22’000.00			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’936’207.34**	**627’829.40**	**5’355’000.00**	**500’000.00**
71	**Wasserversorgung**	**1’157’840.79**	**313’828.85**	**2’720’000.00**	**250’000.00**
710	**Wasserversorgung**	**1’157’840.79**	**313’828.85**	**2’720’000.00**	**250’000.00**
7101	**Wasserwerk (Gemeindebetrieb)**	**1’157’840.79**	**313’828.85**	**2’720’000.00**	**250’000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten	1’157’840.79		2’720’000.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		313’828.85		250’000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

72	**Abwasserbeseitigung**	**679’273.67**	**314’000.55**	**1’000’000.00**	**250’000.00**
720	**Abwasserbeseitigung**	**679’273.67**	**314’000.55**	**1’000’000.00**	**250’000.00**
7201	**Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)**	**679’273.67**	**314’000.55**	**1’000’000.00**	**250’000.00**
5030.00	Übrige Tiefbauten	555’463.82		860’000.00	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	123’809.85		140’000.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		314’000.55		250’000.00
74	**Verbauungen**	**49’695.45**		**1’100’000.00**	
741	**Gewässerverbauungen**	**49’695.45**		**1’100’000.00**	
7410	**Gewässerverbauungen**	**49’695.45**		**1’100’000.00**	
5020.00	Wasserbau	49’695.45		1’100’000.00	
79	**Raumordnung**	**49’397.43**		**535’000.00**	
790	**Raumordnung**	**49’397.43**		**535’000.00**	
7900	**Raumordnung**	**49’397.43**		**535’000.00**	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	49’397.43		535’000.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**1’245’071.95**	**4’648’056.14**	**576’000.00**	**9’215’000.00**
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**0.00**			
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**			
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0.00**			
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00			
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**1’245’071.95**	**4’648’056.14**	**576’000.00**	**9’215’000.00**
999	**Abschluss**	**1’245’071.95**	**4’648’056.14**	**576’000.00**	**9’215’000.00**
9999	**Abschluss**	**1’245’071.95**	**4’648’056.14**	**576’000.00**	**9’215’000.00**
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		576’000.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		4’598’056.14		9’215’000.00
		5’843’128.09	**5’843’128.09**	**9’791’000.00**	**9’791’000.00**
	Nettoinvestition				
		5’843’128.09	**5’843’128.09**	**9’791’000.00**	**9’791’000.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	50’000.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**50’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**50’000.00**		**0.00**
	Total	**50’000.00**	**50’000.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**50’000.00**			
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**50’000.00**			
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**50’000.00**			
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**50’000.00**			
7040.00	Investitionen in Gebäude	50’000.00			
		50’000.00			
	Nettoinvestition		**50’000.00**		
		50’000.00	**50’000.00**		

Investitionsrechnung

Institutionelle Gliederung nach VV		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Gemeinde Rümlang**	**5'843'128.09**	**5'843'128.09**	**9'791'000.00**	**9'791'000.00**
3	**Finanzen & Steuern**	**22'000.00**			
30	**Bereich Finanzen**	**22'000.00**			
3001	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**22'000.00**			
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinde und Zweckverbänden	22'000.00			
5	**Gesundheit & Alter**		**60'000.00**		**60'000.00**
54	**Gesundheitswesen Allgemein**		**60'000.00**		**60'000.00**
5408	**Spitäler**		**60'000.00**		**60'000.00**
6440	Rückzahlungen von Darlehen an öffentliche Unternehmungen		60'000.00		60'000.00
6	**Bau & Entwicklung**	**2'649'682.49**	**684'671.95**	**6'915'000.00**	**500'000.00**
60	**Bau & Entwicklung**	**49'397.43**		**535'000.00**	
6004	**Entwicklung und Raumplanung**	**49'397.43**		**535'000.00**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	49'397.43		535'000.00	
61	**Tiefbau und Werke**	**2'600'285.06**	**684'671.95**	**6'380'000.00**	**500'000.00**
6102	**Wasserversorgung Spezialfinanzierung**	**1'157'840.79**	**313'828.85**	**2'720'000.00**	**250'000.00**
5030	Übrige Tiefbauten	1'157'840.79		2'720'000.00	
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Wasseranschlussgebühren)		313'828.85		250'000.00
6104	**Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung**	**679'273.67**	**314'000.55**	**1'000'000.00**	**250'000.00**
5030	Übrige Tiefbauten	555'463.82		860'000.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	123'809.85		140'000.00	
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten (Kanalisationsanschlussgebühren)		314'000.55		250'000.00
6105	**Gemeindestrassen**	**713'475.15**	**56'842.55**	**1'560'000.00**	
5010	Strassen und Verkehrswege	713'475.15		1'560'000.00	
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		56'842.55		
6107	**Gewässerverbauungen**	**49'695.45**		**1'100'000.00**	
5020	Wasserbau	49'695.45		1'100'000.00	
7	**Immobilien & Freizeitanlagen**	**1'586'988.95**	**250'400.00**	**2'230'000.00**	
72	**Verwaltungsliegenschaften**	**460'084.08**		**790'000.00**	
7201	**Glattalstrasse 201, Gemeindehaus**	**93'862.55**		**210'000.00**	
5040	Hochbauten	93'862.55		210'000.00	
7202	**Lindenstrasse 18, Alterszentrum**	**210'553.23**		**490'000.00**	
5040	Hochbauten	210'553.23		490'000.00	
7205	**Feuerwehr, Oberdorfstrasse 5**	**77'578.20**			
5040	Hochbauten	77'578.20			
7209	**Altes Jugendhaus**	**78'090.10**		**90'000.00**	
5040	Hochbauten	78'090.10		90'000.00	
73	**Schulliegenschaften**	**803'133.62**		**1'095'000.00**	
7302	**Rümelbach Schulhaus**	**212'765.70**		**310'000.00**	
5030	Übrige Tiefbauten	56'579.50		100'000.00	
5040	Hochbauten			50'000.00	
5060	Mobilien	156'186.20		160'000.00	
7303	**Kindergarten Chratz**	**104'953.65**		**450'000.00**	
5040	Hochbauten	104'953.65		450'000.00	

Investitionsrechnung

7305	**Worbiger Schulhaus**	**39'039.20**		**295'000.00**	
5030	Übrige Tiefbauten			295'000.00	
5040	Hochbauten	39'039.20			
7308	**Katzenrütistrasse 4, Sek Schulhaus**			**40'000.00**	
5040	Hochbauten			40'000.00	
7312	**HPS Schulhaus**	**446'375.07**			
5040	Hochbauten	446'375.07			
74	**Freizeitanlagen**	**323'771.25**	**250'400.00**	**345'000.00**	
7401	**Hallenbad**	**7'529.15**		**30'000.00**	
5040	Hochbauten	7'529.15		30'000.00	
7402	**Sporthalle Heuel**	**38'333.50**			
5040	Hochbauten	38'333.50			
7403	**Ifangstrasse 90, 90i**	**30'398.70**			
5040	Hochbauten	30'398.70			
7404	**Outdooranlagen Freizeit**	**68'687.50**		**200'000.00**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	68'687.50		200'000.00	
7405	**Outdooranlagen Sport**	**178'822.40**	**250'400.00**	**115'000.00**	
5040	Hochbauten	178'822.40		115'000.00	
6310	Investitionen von Kantonen und Konkordaten		250'400.00		
8	**Bevölkerung & Sicherheit**	**339'384.70**	**250'000.00**	**70'000.00**	**16'000.00**
81	**Sicherheit**	**339'384.70**	**250'000.00**	**70'000.00**	**16'000.00**
8101	**Polizei**				**16'000.00**
6420	Rückzahlung von Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände				16'000.00
8102	**Feuerwehr**	**270'250.00**	**250'000.00**		
5060	Mobilien	270'250.00			
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		250'000.00		
8104	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**69'134.70**		**70'000.00**	
5060	Mobilien	69'134.70		70'000.00	
9	**Abschluss**	**1'245'071.95**	**4'648'056.14**	**576'000.00**	**9'215'000.00**
90	**Abschluss**	**1'245'071.95**	**4'648'056.14**	**576'000.00**	**9'215'000.00**
9000	**Abschluss**	**1'245'071.95**	**4'648'056.14**	**576'000.00**	**9'215'000.00**
5900	Passivierte Einnahmen	1'245'071.95		576'000.00	
6900	Aktivierte Ausgaben		4'598'056.14		9'215'000.00
		5'843'128.09	**5'843'128.09**	**9'791'000.00**	**9'791'000.00**
	Nettoinvestition				
		5'843'128.09	**5'843'128.09**	**9'791'000.00**	**9'791'000.00**

Institutionelle Gliederung nach FV		Rechnung 2024		Budget 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Gemeinde Rümlang**	**50'000.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
7	**Immobilien & Freizeitanlagen**	**50'000.00**			
75	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**50'000.00**			
7502	**Liegenschaften Finanzvermögen, überbaut allgemein**	**50'000.00**			
7040	Investitionen in Gebäude	50'000.00			
9	**Abschluss**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
90	**Abschluss**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
9000	**Abschluss**	**0.00**	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
8990	Zugang Sach- und immaterielle Anlagen FV		50'000.00		
		50'000.00	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestition				
		50'000.00	**50'000.00**	**0.00**	**0.00**

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1	**Aktiven**	**152’055’459.79**	**141’793’049.28**
10	**Finanzvermögen (FV)**	**92’137’941.92**	**81’720’037.28**
100	**Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen**	**9’946’059.70**	**9’780’150.63**
1000	**Kasse**	**24’919.70**	**30’458.45**
1000.00	Hauptkasse	3’342.55	13’131.95
1000.10	Kasse Betreibungsamt	1’497.75	2’290.50
1000.11	Kasse Alterszentrum	170.00	5’150.05
1000.12	Kasse Alterszentrum Taschengeld Heimbewohner	13’535.95	
1000.13	Kasse Gemeindebibliothek	200.00	729.10
1000.14	Kasse Spitex		646.20
1000.15	Kasse Hallenbad		8’310.65
1000.16	Kasse 90i		200.00
1000.20	Kassenvorschüsse	6’173.45	
1001	**Post**	**8’303’060.82**	**8’655’688.55**
1001.00	Postcheck-Kto. 80-9960-5	7’843’023.08	8’172’237.31
1001.01	Postcheck-Kto. 60-769268-8 Betreibungsamt	453’256.96	481’303.26
1001.02	Postcheck-Kto. 60-423127-1 Friedensrichter	6’780.78	2’147.98
1002	**Bank**	**1’615’375.18**	**1’082’965.38**
1002.00	ZKB Dielsdorf Konto 1125-3122.686	1’133’006.08	454’069.98
1002.01	Bezirkssparkasse Dielsdorf, Rümlang KK 20 3.016.200.09	142’697.80	289’645.40
1002.02	Zürcher Kantonalbank, Dielsdorf Alterszentrum Personalgelder	30’738.30	30’880.65
1002.03	Zürcher Kantonalbank, Dielsdorf KK 1125-0206.536 Betreibungsamt	306’771.35	306’444.05
1002.04	Privatkonto 360.073.27.136 (Mittagstisch) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	1’237.65	920.75
1002.05	Privatkonto 360.073.27.145 (Hort PS) Bezirks-Sparkasse Dielsdorf	924.00	1’004.55
1004	**Debit- und Kreditkarten**		**962.25**
1004.02	Zahlungseingänge EC Einwohnerkontrolle		60.75
1004.04	Zahlungseingänge EC Hallenbad		721.50
1004.05	Zahlungseingänge Postcard Bibliothek		180.00
1009	**Übrige flüssige Mittel**	**2’704.00**	**10’076.00**
1009.00	REKA Reisechecks	2’704.00	10’076.00
101	**Forderungen**	**27’681’949.01**	**12’139’398.30**
1010	**Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten**	**2’395’726.23**	**4’713’315.32**
1010.00	FIS Debitoren-Sammelkonto		3’688’622.13
1010.001	FIS Debitoren Altsystem PG	421’120.81	
1010.002	FIS Debitoren Altsystem PS	115’709.10	
1010.01	Debitoren	997’405.91	145’823.40

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1010.019	Debitoren Altsystem PS	6’432.76	
1010.02	Debitoren Betreibungsamt	22’492.10	24’139.90
1010.03	Debitoren Alterszentrum	626’692.45	712’223.30
1010.04	Debitoren Alterszentrum Grundpfandverschreibung	93’311.85	93’311.85
1010.05	Rückerstattungsforderungen Zusatzleistungen (EL+BH)	92’046.75	20’761.30
1010.08	Debitoren Abklärungskonto		-2’285.06
1010.10	Verrechnungssteuer-Guthaben	6’308.80	10’762.05
1010.11	Debitoren Steuern Betreibungskosten	13’954.70	19’956.45
1010.17	Debitoren Alterszentrum Barauslagen Heimbewohner	251.00	
1011	**Kontokorrente mit Dritten**	**17’300’004.30**	**79’344.26**
1011.02	FIS KK Sekundarschule Rümlang-Oberglatt	5’645’052.36	
1011.03	FIS KK Primarschule	11’643’211.33	
1011.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (HPS)	4’092.50	1’914.80
1011.11	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)		5’658.90
1011.13	KK Zürcher Planungsgruppe Glattal ZPG	470.95	0.00
1011.14	KK ZV Polizei RONN	7’177.16	0.00
1011.15	KK ZV Gruppenwasserversorgung Furttal (GWF)		71’770.56
1012	**Steuerforderungen**	**6’111’546.98**	**5’408’308.76**
1012.0015	Restanzen Steuern 2015	3’332.17	576.48
1012.0015.9	Restanzen Steuern 2015 PS	3’225.60	
1012.0016	Restanzen Steuern 2016	4’838.56	
1012.0016.9	Restanzen Steuern 2016 PS	4’934.37	
1012.0017	Restanzen Steuern 2017	69.41	-277.13
1012.0017.9	Restanzen Steuern 2017 PS	70.18	
1012.0018	Restanzen Steuern 2018	325.25	5’104.10
1012.0018.9	Restanzen Steuern 2018 PS	272.87	
1012.0020	Restanzen Steuern 2020	31’234.00	
1012.0020.9	Restanzen Steuern 2020 PS	35’394.51	
1012.0021	Restanzen Steuern 2021	30’915.58	
1012.0021.9	Restanzen Steuern 2021 PS	56’004.90	234’996.69
1012.0022	Restanzen Steuern 2022	669’464.10	260’069.97
1012.0022.9	Restanzen Steuern 2022 PS	733’587.84	
1012.0023	Restanzen Steuern 2023	2’266’239.31	735’103.54
1012.0023.01	Restanzen Nachsteuern 2023	57’008.02	
1012.0023.019	Restanzen Nachsteuern 2023 PS	58’135.31	
1012.0023.9	Restanzen Steuern 2023 PS	2’411’142.80	

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1012.0024	Restanzen Steuern 2024		4’313’613.72
1012.0024.01	Restanzen Nachsteuern 2024		84’467.59
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-122’537.06	-93’235.46
1012.099	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern PS	-132’110.74	-132’110.74
1012.10	Restanzen Grundstückgewinnsteuern		0.00
1014	**Transferforderungen**	**1’761’946.20**	**1’847’608.56**
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	11’802.25	12’762.75
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	1’750’143.95	1’834’845.81
1015	**Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)**	**19’439.13**	**53’561.40**
1015.50	Tutoris Sammelkonto	15’237.98	50’642.70
1015.51	Tutoris Saldoübertrag Abrechnung	4’201.15	2’918.70
1016	**Vorschüsse für vorläufige Verwaltungsausgaben**	**253.35**	**85.94**
1016.00	Vorschüsse Hort / Mittagstisch	253.35	85.94
1019	**Übrige Forderungen**	**93’032.82**	**37’174.06**
1019.0001	Mieterkaution Wibachstr. 1 ZSO RONN	4’001.73	4’001.73
1019.0002	Erneuerungsfonds STWEG Glattalstrasse 188	15’970.13	15’970.13
1019.0003	Mieterkaution Ifangstr. 3	4’701.40	4’701.40
1019.0004	Mieterkaution Kratzstr. 18 KIGA Chratz	5’000.80	5’000.80
1019.01	Genossenschafts-Anteilscheine Sozialhilfe	7’500.00	7’500.00
1019.20	Vorsteuer MWST Wasser (ER)		
1019.21	Vorsteuer MWST Wasser (IR)		
1019.22	Vorsteuer MWST Abwasser (ER)		
1019.23	Vorsteuer MWST Abwasser (IR)		
1019.24	Vorsteuer MWST Abfall (ER)		
1019.90	Debitor MWST ESTV	55’858.76	
102	**Kurzfristige Finanzanlagen**		**500’000.00**
1020	**Kurzfristige Darlehen**		**500’000.00**
1020.00	Kurzfristige Darlehen		500’000.00
104	**Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**14’169’355.31**	**18’909’910.45**
1040	**Aktive RA Personalaufwand**	**4’309.50**	**4’059.50**
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	250.00	
1040.01	Aktive RA Personalaufwand Alterszentrum	4’059.50	4’059.50
1041	**Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**6’910.19**	**1’395.89**
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2’595.74	1’395.89
1041.009	Transitorische Aktiven Sach- und übriger Betriebsaufwand PS	4’314.45	
1043	**Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung**	**14’157’234.57**	**18’829’455.06**

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	477'911.30	3'935'425.06
1043.009	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung PS	1'240'035.27	
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig)	3'087'680.00	6'366'030.00
1043.209	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfristig) PS	1'303'058.00	
1043.21	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig)	5'659'950.00	8'528'000.00
1043.219	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (langfristig) PS	2'388'600.00	
1044	**Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag**		**0.00**
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		0.00
1045	**Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag**	**901.05**	
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	901.05	
1046	**Aktive RA Investitionsrechnung**		**75'000.00**
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		75'000.00
108	**Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen**	**40'340'577.90**	**40'390'577.90**
1080	**Grundstücke FV**	**29'961'938.70**	**30'011'938.70**
1080.00	Nicht überbaute Liegenschaften	3'546'738.70	3'546'738.70
1080.10	Grundeigentum mit Baurechten	26'415'200.00	26'465'200.00
1084	**Gebäude FV**	**10'378'639.20**	**10'378'639.20**
1084.00	Überbaute Liegenschaften	7'171'703.90	7'171'703.90
1084.10	Grundeigentumsanteile	3'206'935.30	3'206'935.30
14	**Verwaltungsvermögen (VV)**	**59'917'517.87**	**60'073'012.00**
140	**Sachanlagen Verwaltungsvermögen**	**49'389'818.61**	**49'546'597.70**
1400	**Grundstücke VV**	**294'940.98**	**294'940.98**
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	294'940.98	294'940.98
1401	**Strassen und Verkehrswege**	**7'658'070.52**	**8'018'976.31**
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	18'827'380.63	19'686'829.58
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-11'169'310.11	-11'667'853.27
1402	**Wasserbau**	**83'073.49**	**79'687.19**
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	1'075'473.45	1'075'473.45
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-992'399.96	-995'786.26
1403	**Übrige Tiefbauten**	**8'842'339.46**	**8'800'188.06**
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	8'034'256.19	7'826'033.94
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-5'388'995.32	-5'538'007.52
1403.10	Tiefbauten Wasserversorgung	9'659'668.03	9'945'679.99
1403.19	WB Tiefbauten Wasserversorgung	-3'679'352.76	-3'838'396.63
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-569'994.45	-227'926.02
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	585'900.56	436'451.83

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1403.30	Tiefbauen Abfallbeseitigung	272’233.80	272’233.80
1403.39	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-194’869.48	-199’374.22
1403.40	Tiefbauen Heilpädagogische Sonderschule	131’664.25	131’664.25
1403.49	WB Tiefbauen Heilpädagogische Sonderschule	-8’171.36	-8’171.36
1404	**Hochbauten**	**29’892’909.36**	**29’626’724.47**
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	67’206’952.76	71’334’579.72
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-48’853’312.18	-53’320’894.95
1404.10	Hochbauten Wasserversorgung	406’968.40	406’968.40
1404.19	WB Hochbauten Wasserversorgung	-325’190.13	-330’301.27
1404.20	Hochbauten Abwasserbeseitigung	402’489.75	402’489.75
1404.29	WB Hochbauten Abwasserbeseitgung	-313’623.11	-319’177.28
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	567’450.70	567’450.70
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-542’442.22	-547’108.62
1404.40	Hochbauten Heilpädagogische Sonderschule	11’698’103.37	12’144’478.44
1404.49	WB Hochbauten Heilpädagogische Sonderschule	-354’487.98	-711’760.42
1405	**Waldungen**	**5’943.24**	**5’284.55**
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	152’746.00	152’746.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-146’802.76	-147’461.45
1406	**Mobilien VV**	**831’407.15**	**786’879.96**
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2’421’944.79	2’545’901.74
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1’976’717.30	-2’096’550.90
1406.10	Mobilien Wasserversorgung	362’722.75	362’722.75
1406.19	WB Mobilien Wasserversorgung	-134’005.49	-182’656.03
1406.20	Mobilien Abwasserbeseitigung	18’962.50	18’962.50
1406.29	WB Mobilien Abwasserbeseitigung	-18’962.50	-18’962.50
1406.40	Mobilien Heilpädagogische Sonderschule	179’957.03	179’957.03
1406.49	WB Mobilien Heilpädagogische Sonderschule	-22’494.63	-22’494.63
1407	**Anlagen im Bau VV**	**1’781’134.41**	**1’852’948.65**
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	1’345’441.48	959’860.90
1407.10	Anlagen im Bau Wasserversorgung	315’917.53	873’917.51
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung	119’775.40	19’170.24
1409	**Übrige Sachanlagen**		**80’967.53**
1409.00	Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt		122’009.10
1409.09	WB Übrige Sachanlagen allgemeiner Haushalt		-41’041.57
142	**Immaterielle Anlagen**	**555’683.60**	**682’134.60**
1427	**Immaterielle Anlagen in Realisierung**	**187’451.30**	**305’536.23**

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	187’451.30	305’536.23
1429	**Übrige immaterielle Anlagen**	**368’232.30**	**376’598.37**
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	688’543.84	688’543.84
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen allg. Haushalt	-492’464.39	-555’718.37
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	101’168.25	101’168.25
1429.19	WB Übrige immaterielle Anlagen Wasserversorgung	-92’736.35	-94’844.33
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	423’358.45	547’168.30
1429.29	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-295’074.67	-341’612.77
1429.40	Übrige immaterielle Anlagen Heilpädagogische Sonderschule	50’342.75	50’342.75
1429.49	WB Übrige immaterielle Anlagen Heilpädagogische Sonderschule	-14’905.58	-18’449.30
144	**Darlehen**	**6’547’716.41**	**6’487’716.41**
1442	**Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**	**80’973.00**	**80’973.00**
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allg. Haushalt	80’973.00	80’973.00
1444	**Darlehen an öffentliche Unternehmungen**	**6’466’743.41**	**6’406’743.41**
1444.00	Darlehen an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1’200’000.00	1’140’000.00
1444.20	Darlehen an öffentliche Unternehmungen ZV Abwasser	5’266’743.41	5’266’743.41
145	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**3’197’636.95**	**3’197’636.95**
1452	**Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden**	**180’678.00**	**180’678.00**
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	180’678.00	180’678.00
1454	**Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen**	**3’016’958.95**	**3’016’958.95**
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1’700’273.10	1’700’273.10
1454.20	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen ZV Abwasser	1’316’685.85	1’316’685.85
146	**Investitionsbeiträge**	**226’662.30**	**158’926.34**
1462	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände**	**140’972.06**	**78’813.57**
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	4’704’219.95	1’704’219.95
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-4’575’913.18	-1’635’738.62
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wasserversorgung	185’359.15	185’359.15
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wasserversorgung	-182’704.68	-182’881.64
1462.20	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Abwasserbeseitigung	193’313.10	193’313.10
1462.29	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Abwasserbeseititung	-183’302.28	-185’458.37
1465	**Investitionsbeiträge an private Unternehmungen**	**60’796.69**	**56’679.57**
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	616’462.05	616’462.05
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-557’194.42	-561’221.60
1465.20	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasserbeseitigung	229’138.00	229’138.00
1465.29	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen Abwasserbeseitigung	-227’608.94	-227’698.88
1467	**Investitionsbeiträge an private Haushalte**	**24’893.55**	**23’433.20**

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
1467.00	Investitionsbeiträge an Private Haushalte allgemeiner Haushalt	278’864.35	278’864.35
1467.09	WB Investitionsbeiträge an Private Haushalte allgemeiner Haushalt	-257’245.12	-258’596.33
1467.10	Investitionsbeiträge an Private Haushalte Wasserversorgung	45’120.00	45’120.00
1467.19	WB Investitionsbeiträge an Private Haushalte Wasserversorgung	-41’845.68	-41’954.82
2	**Passiven**	**-152’055’459.79**	**-141’793’049.28**
20	**Fremdkapital**	**-84’693’055.17**	**-77’272’980.97**
200	**Laufende Verbindlichkeiten**	**-32’551’863.53**	**-16’118’522.12**
2000	**Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten**	**-7’406’556.22**	**-8’597’863.25**
2000.00	FIS Kreditoren-Sammelkonto		-8’342’791.42
2000.001	FIS Kreditoren Altsystem PG	-4’903’755.39	
2000.002	FIS Kreditoren Altsystem PS	-2’265’783.66	
2000.03	Kreditoren Sammelkonto Betreibungsamt	-14’504.82	-25’454.75
2000.04	Lohn-Zahlungsausgleichskonto		-88’338.35
2000.05	Kreditoren Sammelkonto Alterszentrum	-136’161.60	-140’886.00
2000.0801	Kreditoren Abklärungskonto (Diverses)	-78’314.70	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		8.60
2000.11	Personalfürsorgeeinrichtungen (BVK)	752.45	
2000.12	Krankentaggeldversicherung		3.85
2000.13	Unfallversicherungen		5.22
2000.14	Kantonales Steueramt Quellensteuern	-8’172.85	
2000.149	Kantonales Steueramt Quellensteuern PS	-615.65	
2000.15	Rückerstattung Taggelder		-410.40
2001	**Kontokorrente mit Dritten**	**-22’125’978.37**	**-137’610.83**
2001.01	KK Politische Gemeinde PS	-11’643’211.33	
2001.02	KK Sekundarschule Rümlang-Oberglatt	-10’065’695.03	
2001.10	KK Schul-ZV Dielsdorf (PS)	-8’690.90	
2001.12	KK ZV Sozialdienste Dielsdorf	-17’059.45	-115’020.35
2001.13	KK Zürcher Planungsgruppe Glattal ZPG		-1’241.05
2001.14	KK ZV Polizei RONN		-20’777.03
2001.15	KK ZV Gruppenwasserversorgung Furttal (GWF)	-40’809.56	
2001.16	KK ZV ARA Fischbach-Glatt	-349’939.70	
2001.17	KK Regionale Führungsorganisation RFO RONN	-572.40	-572.40
2002	**Steuern**	**-292’063.92**	**-90’570.51**
2002.0019	Restanzen Steuern 2019	-111’236.42	-5’664.49
2002.0019.9	Restanzen Steuern 2019 PS	-113’832.95	
2002.0020	Restanzen Steuern 2020		-131.29

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
2002.20	MWST Wasserversorgung		-82’236.00
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung		-45’405.36
2002.24	MWST Abfallbeseitigung		2’184.59
2002.26	MWST Hallenbad		-3’353.34
2002.90	Kreditor MWST ESTV	-66’994.55	
2005	**Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)**	**-478’673.90**	**-845’926.44**
2005.21	Quellensteuern QVO II	-478’169.05	-623’452.75
2005.42	Sammelkonto Steueramt		-156’851.10
2005.44	Durchlaufkonto Kasse		662.50
2005.45	FIS Debitoren Vorauszahlungskonto		-12’327.20
2005.51	Alterszentrum Durchlaufkonto	-504.85	-53’924.75
2005.63	Aufwendungen RFO RONN		0.01
2005.65	Interne Verrechnung Werkgebühren		-33.15
2006	**Depotgelder und Kautionen**	**-2’224’741.32**	**-6’444’666.29**
2006.01	Kostenvorschüsse/Verwertungen Betreibungsamt	-5’826.70	-10’507.45
2006.02	Depotgelder Betreibungsamt	-698’823.02	-737’994.93
2006.03	Depotgelder Velosténder	-2’500.00	-3’200.00
2006.04	Depot Spitex für Vermietungen	-50.00	
2006.05	Bargeld Alterszentrum Heimbewohner	-19’735.15	-21’100.50
2006.06	Depot Alterszentrum Heimbewohner (Kaution)	-494’200.00	-522’600.00
2006.07	Depotgelder Sporthalle, Gemeindesaal und Pfadiheim	-2’400.00	-2’952.50
2006.08	Depotgelder Sporthalle und Gemeindesaal (Dauerdepot)		0.00
2006.09	Depotgelder Räume Schule		90.00
2006.10	Depotgelder Grundsteuern	-502’900.00	-4’581’100.00
2006.11	Depot auf Abokarten (Hallenbad)		-395.00
2006.30	Baudepositen	-498’306.45	-564’905.91
2009	**Übrige laufende Verbindlichkeiten**	**-23’849.80**	**-1’884.80**
2009.60	Übrige laufende Verpflichtungen Betreibungsamt	-23’849.80	-1’884.80
201	**Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-6’000’000.00**	**-3’000’000.00**
2010	**Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären**	**-3’000’000.00**	
2010.20	Fester Vorschuss ZKB	-3’000’000.00	
2014	**Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten**	**-3’000’000.00**	**-3’000’000.00**
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-3’000’000.00	-3’000’000.00
204	**Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)**	**-2’091’408.29**	**-1’839’529.87**
2040	**Passive RA Personalaufwand**	**-605’524.87**	**-452’683.63**
2040.00	Passive RA Personalaufwand	-567’592.97	-329’247.08

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
2040.009	Passive RA Personalaufwand PS	-18’329.10	
2040.01	Passive RA Personalaufwand Alterszentrum	-19’602.80	-123’436.55
2041	**Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**-4’381.10**	**-13’514.45**
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	-4’381.10	-13’514.45
2043	**Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung**	**-490’117.80**	**-671’150.24**
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-15’958.90	-116’898.44
2043.009	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung PS	-474’158.90	-554’251.80
2044	**Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag**	**-991’384.52**	**-689’781.55**
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	-984’840.22	-689’781.55
2044.009	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung PS	-6’544.30	
2046	**Passive RA Investitionsrechnung**		**-12’400.00**
2046.00	Passive RA Investitionsrechnung		-12’400.00
205	**Kurzfristige Rückstellungen**	**-2’292’323.71**	**-1’614’305.86**
2050	**Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals**	**-422’718.71**	**-362’318.75**
2050.00	Mehrleistungen des Personals	-357’779.26	-297’379.30
2050.01	Mehrleistungen des Personals Alterszentrum	-64’939.45	-64’939.45
2059	**Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung**	**-1’869’605.00**	**-1’239’987.11**
2059.10	kurzfristige Rückstellungen Altersheim		-71’908.11
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-1’869’605.00	-1’168’079.00
206	**Langfristige Finanzverbindlichkeiten**	**-37’500’000.00**	**-52’500’000.00**
2064	**Darlehen, Schuldscheine**	**-37’500’000.00**	**-52’500’000.00**
2064.00	Darlehen Postfinance 1.46% bis 17.02.2031		-5’000’000.00
2064.11	Darlehen SUVA, Luzern 0.33% bis 23.05.2026	-2’000’000.00	-2’000’000.00
2064.12	Darlehen SUVA, Luzern 0.36% bis 23.05.2028	-2’000’000.00	-2’000’000.00
2064.14	Darlehen Postfinance 0.79% fest bis 22.02.2027	-3’000’000.00	-3’000’000.00
2064.15	Darlehen Postfinance 1.05% fest bis 28.02.2030	-3’000’000.00	-3’000’000.00
2064.16	Darlehen Postfinance 0.58% fest bis 21.02.2025	-3’000’000.00	
2064.18	Darlehen Postfinance 0.2% fest bis 22.06.2026	-2’000’000.00	-2’000’000.00
2064.19	Darlehen Postfinance 0.25% fest bis 21.06.2028	-2’000’000.00	-2’000’000.00
2064.20	Darlehen Postfinance 0.15% fest bis 03.04.2029	-6’000’000.00	-6’000’000.00
2064.51	Darlehen ZKB, 0.68% fest bis 28.05.2029 PS	-2’000’000.00	-2’000’000.00

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
2064.52	Darlehen ZKB, 0.56% fest bis 22.12.2028 PS	-3’000’000.00	-3’000’000.00
2064.53	Darlehen ZKB, 0.61% fest bis 09.01.2032 PS	-2’800’000.00	-2’800’000.00
2064.54	Darlehen ZKB, 1.71% fest bis 01.07.2027 PS	-4’100’000.00	-4’100’000.00
2064.55	Darlehen ZKB, 1.71% fest bis 01.07.2027 PS	-2’600’000.00	-2’600’000.00
2064.56	Darlehen SUVA, Luzern 1.57 % bis 23.05.2033		-3’000’000.00
2064.57	Darlehen ZKB, 1.017 % fest bis 25.10.2030		-2’000’000.00
2064.58	Darlehen ZKB, 1.088 % fest bis 25.10.2032		-3’000’000.00
2064.59	Darlehen ZKB, 1.154 % fest bis 24.10.2034		-5’000’000.00
208	**Langfristige Rückstellungen**	**-3’577’492.30**	**-1’638’613.30**
2085	**Langfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit**	**-150’342.30**	**-73’842.30**
2085.00	Langfristige Rückstellungen aus übr. betrieblicher Tätigkeit	-76’500.00	0.00
2085.01	Langfristige Rückstellungen aus übr. betrieblicher Tätigkeit Alterszentrum	-73’842.30	-73’842.30
2089	**Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung**	**-3’427’150.00**	**-1’564’771.00**
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	-3’427’150.00	-1’564’771.00
209	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**-679’967.34**	**-562’009.82**
2091	**Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital**	**-165’870.95**	**-183’470.95**
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten bis 31.12.2011	-165’870.95	-165’870.95
2091.01	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten ab 01.01.2012		-17’600.00
2092	**Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital**	**-514’096.39**	**-378’538.87**
2092.01	TAR-Fonds	-378’181.44	-260’860.12
2092.02	Personalfonds Alterszentrum Lindenhof	-44’511.10	-44’961.10
2092.03	Bewohnendenfonds Alterszentrum Lindenhof	-32’762.85	-28’337.45
2092.04	Personalfonds Spitex Dienste Rümlang	-5’350.00	-159.10
2092.05	EKZ-Ausgleichfonds	-53’291.00	-44’221.10
29	**Eigenkapital**	**-67’362’404.62**	**-64’520’068.31**
290	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-4’356’718.13**	**-4’304’687.50**
2900	**Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**-4’356’718.13**	**-4’304’687.50**
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	-2’162’472.39	-2’040’089.17
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasser	-1’930’322.41	-1’680’018.87
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-313’786.52	-212’826.58
2900.40	Spezialfinanzierung Kommunale Sonderschule	49’863.19	-371’752.88
294	**Finanzpolitische Reserve**	**-510’000.00**	**-510’000.00**
2940	**Finanzpolitische Reserve**	**-510’000.00**	**-510’000.00**
2940.00	Finanzpolitische Reserve	-510’000.00	-510’000.00
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**-62’495’686.49**	**-59’705’380.81**

Bilanz

		Bilanz 31.12.23	Bilanz 31.12.24
2990	**Jahresergebnis**	**1’471’502.35**	**2’790’305.68**
2990.00	Jahresergebnis	1’471’502.35	2’790’305.68
2999	**Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre**	**-63’967’188.84**	**-62’495’686.49**
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-63’967’188.84	-62’495’686.49
	Gewinn / Verlust		