



Politische Gemeinde Pfungen

8422 Pfungen

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeindevorstand	20. März 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	24. März 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. März 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	5. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	12. Juni 2025
Veröffentlichung	20. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 6-8
3	Kurzbericht der Revisionsstelle 9
4	Vollständigkeitserklärung 10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5	Finanzierung 12-13
6	Erfolgsrechnung 14
7	Investitionsrechnungen 15-16
8	Bilanz 17-18
9	Geldflussrechnung 19
10	Anhang
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
	Angewandtes Regelwerk 20
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 20-21
	Organisationseinheiten 22
Finanzinformationen	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 23
	Eventualforderungen 24
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 25
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 26-37
	Beteiligungsspiegel 38-39
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 40
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 41

	Seite
Rückstellungsspiegel	42-43
Eigenkapitalnachweis	44
Sonderrechnungen	45-46
Haushaltsgleichgewicht	47-48
Finanzkennzahlen	49
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	50
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	51

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	53-57
12	Erfolgsrechnung	59-103
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	104-105
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	106-114
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	115-116
16	Bilanz	117-123

Kontakt

Gemeindeverwaltung Pfungen
Dorfstrasse 25
8422 Pfungen

Finanzvorstand: Tamara Schmocker

Leiter Finanzen: Andrea Ivan Semeraro
Telefon: 052 305 07 75
E-Mail: finanzen@pfungen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherschaft

Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 der politischen Gemeinde Pfungen schliesst bei Gesamtaufwendungen von Fr. 28'229'930.75 und Erträgen von Fr. 31'218'767.39 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 2'988'836.64 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr.428'000.

Die Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögen schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr.2'273'893.72 ab. Die Investitionsrechnung des Finanzvermögens schliesst mit Nettoinvestitionen von Fr. 0.00 ab.

Die Bilanz schliesst mit Aktiven und Passiven von Fr. 52'148'891.98 (Vorjahr Fr. 48'639'084.98) ab.

Das Eigenkapital beträgt Fr. 36'501'343.7 (Vorjahr 33'486'492.13).

Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Die Budgetabweichungen können den detaillierten Abweichungsbegründungen ab der Seite 53 entnommen werden.

Antrag des Gemeindevorstands

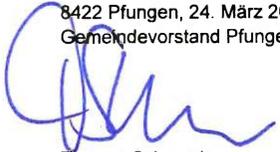
- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** der Politischen Gemeinde Pfungen genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Pfungen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'229'930.75
	Gesamtertrag	Fr.	31'218'767.39
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'988'836.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'584'513.07
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'619.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'273'893.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	52'148'891.98

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 31'703'619.20.

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

8422 Pfungen, 24. März 2025
Gemeindevorstand Pfungen


Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin


Andrea Jakob
Gemeindeschreiberin

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024** der Politischen Gemeinde Pfungen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 24.03.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'229'930.75
	Gesamtertrag	Fr.	31'218'767.39
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'988'836.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'584'513.07
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'619.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'273'893.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	52'148'891.98

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 31'703'619.2.

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

8422 Pfungen, 5. Mai 2025

Rechnungsprüfungskommission Pfungen



Adriano Tramèr
Präsident



Sarah Bernhard-Frauenfelder
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Pfungen am 12. Juni 2025 entsprechend dem Antrag des
Die Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Pfungen weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	28'229'930.75
	Gesamtertrag	Fr.	31'218'767.39
	Ertragsüberschuss	Fr.	2'988'836.64
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'584'513.07
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	310'619.35
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'273'893.72
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	3'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	3'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	52'148'891.98

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 31'703'619.20.

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

8422 Pfungen, 12. Juni 2025
Namens der Gemeindeversammlung Pfungen


Tamara Schmocker
Gemeindepräsidentin


Andrea Jakob
Gemeindegeschreiberin



revision.treuhand.beratung.



Bericht der Prüfstelle zur Jahresrechnung 2024 der Politischen Gemeinde Pfungen

Prüfungsurteil

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

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt und Gemeindeverordnung) und dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeindegerechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde unabhängig in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Sonstige Informationen

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

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

Verantwortlichkeiten des Gemeindevorstandes für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

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

Eine weitergehende Beschreibung unserer Verantwortlichkeiten für die Prüfung der Jahresrechnung befindet sich auf der Webseite von EXPERTSuisse:

<http://expertsuisse.ch/wirtschaftspruefung-revisionsbericht>

Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Berichts.

Empfehlung

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Brüttsellen, 14.03.2025

baumgartner & wüst gmbh

Simon Wüst
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)

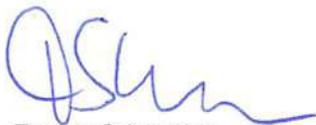
Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzvorsteherin und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

8422 Pfungen, 14. März 2025
Gemeindeverwaltung Pfungen



Tamara Schmocker
Finanzvorsteherin



Andrea Ivan Semeraro
Leiter Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	2'988'836.64	428'000.00	2'988'836.64	428'000.00	-	-
- Aufwandüberschuss	-	-	-	-	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	424'647.20	426'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	398'632.27	485'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'054'087.78	2'106'300.00	1'787'213.07	1'810'500.00	266'874.71	295'800.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	425'934.20	427'300.00	1'287.00	1'300.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	407'669.82	485'200.00	9'037.55	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	5'061'188.80	2'476'400.00	4'768'299.16	2'239'800.00	292'889.64	236'600.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'273'893.72	3'198'800.00	2'309'103.87	2'353'800.00	-35'210.15	845'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'787'295.08	-722'400.00	2'459'195.29	-114'000.00	328'099.79	-608'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	223%	77%	206%	95%	-832%	28%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft		Gasversorgung	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	23'076.28	7'700.00	362'621.10	383'600.00	25'618.82	34'700.00	13'331.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	398'632.27	428'200.00	0.00	0.00	0.00	57'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	189'201.61	193'000.00	43'290.55	66'200.00	11'736.05	11'700.00	22'646.50	24'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	212'277.89	200'700.00	7'279.38	21'600.00	37'354.87	46'400.00	35'977.50	-32'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-117'606.85	310'000.00	82'396.70	405'000.00	0.00	0.00	0.00	130'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	329'884.74	-109'300.00	-75'117.32	-383'400.00	37'354.87	46'400.00	35'977.50	-162'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-180%	65%	9%	5%	Keine Invest.	Keine Invest.	Keine Invest.	-25%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	5'651'723.51	5'736'350.00	5'332'639.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'276'813.37	5'718'200.00	4'587'082.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'054'087.78	2'106'300.00	1'989'051.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	425'934.20	427'300.00	457'838.11
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	14'460'779.97	14'477'550.00	14'029'348.06
37	Durchlaufende Beiträge	35'200.00	15'000.00	2'400.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>27'904'538.83</i>	<i>28'480'700.00</i>	<i>26'398'359.38</i>
40	Fiskalertrag	14'157'292.55	12'777'000.00	12'175'622.90
41	Regalien und Konzessionen	1'065.00	400.00	5'700.00
42	Entgelte	3'521'329.00	3'591'600.00	3'229'571.03
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	42'434.30
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	407'669.82	485'200.00	451'177.35
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	12'621'761.80	11'918'900.00	11'585'490.50
47	Durchlaufende Beiträge	35'200.00	15'000.00	2'400.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>30'744'318.17</i>	<i>28'788'100.00</i>	<i>27'492'396.08</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'839'779.34	307'400.00	1'094'036.70
34	Finanzaufwand	75'012.09	85'700.00	79'061.06
44	Finanzertrag	224'069.39	206'300.00	283'793.94
	Ergebnis aus Finanzierung	149'057.30	120'600.00	204'732.88
	Operatives Ergebnis	2'988'836.64	428'000.00	1'298'769.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	2'988'836.64	428'000.00	1'298'769.58
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	250'379.83	276'950.00	982'761.60
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	250'379.83	276'950.00	982'761.60
	Total Aufwand	28'229'930.75	28'843'350.00	27'460'182.04
	Total Ertrag	31'218'767.39	29'271'350.00	28'758'951.62

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	2'448'723.56	3'063'000.00	6'229'705.14
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	131'236.26	235'000.00	171'880.31
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	4'553.25	0.00	53'317.30
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		2'584'513.07	3'298'000.00	6'454'902.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	4'587.10
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	310'619.35	99'200.00	317'976.70
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		310'619.35	99'200.00	322'563.80
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'584'513.07	3'298'000.00	6'454'902.75
Total Investitionseinnahmen		310'619.35	99'200.00	322'563.80
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'273'893.72	-3'198'800.00	-6'132'338.95
Total		-2'273'893.72	-3'198'800.00	-6'132'338.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	4'587.10
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	3'000.00	0.00	26'721.90
Total Ausgaben		3'000.00	0.00	31'309.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	3'000.00	0.00	31'309.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		3'000.00	0.00	31'309.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		3'000.00	0.00	31'309.00
Total Einnahmen		3'000.00	0.00	31'309.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven	01.01.2024	31.12.2024
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'843'455.21	13'704'888.14
101 Forderungen	3'661'765.04	5'078'286.73
102 Kurzfristige Finanzanlagen	20'000.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	283'355.66	315'402.10
106 Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
Umlaufvermögen	15'808'575.91	19'098'576.97
107 Finanzanlagen	0.00	0.00
108 Sachanlagen FV	4'439'503.00	4'439'503.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	4'439'503.00	4'439'503.00
Total Finanzvermögen	20'248'078.91	23'538'079.97
140 Sachanlagen VV	25'428'562.36	25'601'458.24
142 Immaterielle Anlagen	189'283.96	241'450.12
144 Darlehen	0.00	0.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	2'674'966.00	2'674'966.00
146 Investitionsbeiträge	98'193.75	92'937.65
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	28'391'006.07	28'610'812.01
Total Verwaltungsvermögen	28'391'006.07	28'610'812.01
Total Aktiven	48'639'084.98	52'148'891.98
* Total Anlagevermögen	32'830'509.07	33'050'315.01

Bilanz

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'576'324.02	10'096'216.85
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	27'073.05	16'586.20
205	Kurzfristige Rückstellungen	178'500.00	171'800.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	9'781'897.07	10'284'603.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	5'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	370'695.78	362'945.23
	Langfristiges Fremdkapital	5'370'695.78	5'362'945.23
	Total Fremdkapital	15'152'592.85	15'647'548.28
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'771'709.57	4'797'724.50
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	4'771'709.57	4'797'724.50
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	28'714'782.56	31'703'619.20
	Zweckfreies Eigenkapital	28'714'782.56	31'703'619.20
	Total Eigenkapital	33'486'492.13	36'501'343.70
	Total Passiven	48'639'084.98	52'148'891.98

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2024	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	2'988'836.64	1'298'769.58
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'054'087.78	1'998'354.45
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'494'404.88	-922'676.91
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	95'688.31	-114'386.21
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-37'200.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-3'000.00	-26'721.90
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	672'555.25	4'765'067.78
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-10'486.85	-289'433.19
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-6'700.00	-8'800.00
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	18'264.38	6'660.76
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	-42'434.30
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	4'314'840.63	6'627'200.06
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-2'584'513.07	-6'454'902.75
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	310'619.35	322'563.80
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-2'273'893.72	-6'132'338.95
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	-4'587.10
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-127'734.75	4'013.30
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	42'434.30
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-2'401'628.47	-6'090'478.45
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	20'000.00	6'003'500.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	-37'200.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	37'200.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	3'000.00	26'721.90
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	4'587.10
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	23'000.00	6'034'809.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-2'378'628.47	-55'669.45
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-5'000'000.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	77'883.19	-70'894.70
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-152'662.42	-26'777.15
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-74'779.23	-5'097'671.85
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'861'432.93	1'473'858.76
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	11'843'455.21	10'369'596.45
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	13'704'888.14	11'843'455.21
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'861'432.93	1'473'858.76

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 188 vom 13.11.2017). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** 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.

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2023 statt.**

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 12 vom 12.09.2022 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.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1010.00	Forderungen Gebührenfakturierung	822'481.90	-102'973.05	719'508.85
	- aus laufendem Rechnungsjahr	799'080.70	-150'132.70	648'948.00
	- aus früheren Jahren	23'401.20	47'159.65	70'560.85
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'477'571.25	1'404'646.00	2'882'217.25
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	1'195'478.45	960'891.70	2'156'370.15
	- Steuern aus früheren Jahren	282'092.80	443'754.30	725'847.10
102x	Kurzfristige Finanzanlagen	20'000.00	-20'000.00	0.00
	-Kurzfristige Darlehen Covid-19	20'000.00	-20'000.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kurt Sauter Verwaltungen und Treuhand AG	Erneuerungsfonds Schlieackerstrasse 7, Pfungen	01.01.2022		82'196.61			

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sach- und immaterielle Anlagen FV		Buchwert 01.01.2024	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	2'400'703.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'400'703.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	589'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	589'100.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	1'449'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'449'700.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		4'439'503.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'439'503.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2024
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	218'279.67	0.00	0.00	218'279.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	218'279.67
1401	Strassen und Verkehrswege	14'912'229.40	560'298.80	674'980.70	16'147'508.90	-11'285'632.57	-415'267.25	0.00	0.00	0.00	-11'700'899.82	4'446'609.08
1402	Wasserbau	3'085'595.05	20'775.95	0.00	3'106'371.00	-1'916'090.69	-29'733.95	0.00	0.00	0.00	-1'945'824.64	1'160'546.36
1403	Übrige Tiefbauten	16'258'395.82	-55'975.95	21'540.00	16'223'959.87	-13'458'515.93	-309'565.51	0.00	0.00	0.00	-13'768'081.44	2'455'878.43
1404	Hochbauten	44'615'263.00	584'754.56	5'566.65	45'205'584.21	-29'014'364.61	-1'017'479.22	0.00	0.00	0.00	-30'031'843.83	15'173'740.38
1405	Waldungen	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
1406	Mobilien VV	3'575'869.13	188'195.20	0.00	3'764'064.33	-2'475'623.55	-249'418.45	0.00	28'147.95	0.00	-2'696'894.05	1'067'170.28
1407	Anlagen im Bau VV	913'157.64	868'163.75	-702'087.35	1'079'234.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'079'234.04
1409	Übrige Sachanlagen	614'280.25	0.00	0.00	614'280.25	-614'280.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-614'280.25	0.00
Total Sachanlagen		84'195'069.96	2'166'212.31	0.00	86'361'282.27	-58'766'507.60	-2'021'464.38	0.00	28'147.95	0.00	-60'759'824.03	25'601'458.24
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	61'717.51	10'828.01	0.00	72'545.52	-12'343.50	-15'050.50	0.00	0.00	0.00	-27'394.00	45'151.52
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	116'384.70	44'945.75	-34'595.75	126'734.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126'734.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	288'899.45	19'206.45	34'595.75	342'701.65	-265'374.20	-7'763.55	0.00	0.00	0.00	-273'137.75	69'563.90
Total Immaterielle Anlagen		467'001.66	74'980.21	0.00	541'981.87	-277'717.70	-22'814.05	0.00	0.00	0.00	-300'531.75	241'450.12
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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	39'162.00	0.00	0.00	39'162.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'162.00
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	2'635'804.00	0.00	0.00	2'635'804.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'635'804.00
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		2'674'966.00	0.00	0.00	2'674'966.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'674'966.00
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	53'317.30	4'553.25	0.00	57'870.55	-5'331.75	-5'837.65	0.00	0.00	0.00	-11'169.40	46'701.15
1462	Gemeinden, Zweckverbände	133'738.47	0.00	0.00	133'738.47	-83'530.27	-3'971.70	0.00	0.00	0.00	-87'501.97	46'236.50
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		437'055.77	4'553.25	0.00	441'609.02	-338'862.02	-9'809.35	0.00	0.00	0.00	-348'671.37	92'937.65
Total Verwaltungsvermögen		87'774'093.39	2'245'745.77	0.00	90'019'839.16	-59'383'087.32	-2'054'087.78	0.00	28'147.95	0.00	-61'409'027.15	28'610'812.01

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Stand 01.01.2024	Anschaffungswerte			Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2024	Buchwert 31.12.2024
		Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Planm. Abschreib.			Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)			
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	218'279.67	0.00	0.00	218'279.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	218'279.67
1401	Strassen und Verkehrswege	14'912'229.40	560'298.80	674'980.70	16'147'508.90	-11'285'632.57	-415'267.25	0.00	0.00	0.00	-11'700'899.82	4'446'609.08
1402	Wasserbau	3'085'595.05	20'775.95	0.00	3'106'371.00	-1'916'090.69	-29'733.95	0.00	0.00	0.00	-1'945'824.64	1'160'546.36
1403	Übrige Tiefbauten	3'665'420.32	46'011.20	21'540.00	3'732'971.52	-2'821'023.96	-63'498.10	0.00	0.00	0.00	-2'884'522.06	848'449.46
1404	Hochbauten	43'962'269.15	584'754.56	5'566.65	44'552'590.36	-28'419'258.87	-1'005'743.17	0.00	0.00	0.00	-29'425'002.04	15'127'588.32
1405	Waldungen	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00	-2'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-2'000.00	0.00
1406	Mobilien VV	3'312'166.98	216'343.15	0.00	3'528'510.13	-2'232'522.70	-244'268.10	0.00	0.00	0.00	-2'476'790.80	1'051'719.33
1407	Anlagen im Bau VV	143'175.74	801'386.75	0.00	944'562.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	944'562.49
1409	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		69'301'136.31	2'229'570.41	702'087.35	72'232'794.07	-46'676'528.79	-1'758'510.57	0.00	0.00	0.00	-48'435'039.36	23'797'754.71
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	61'717.51	10'828.01	0.00	72'545.52	-12'343.50	-15'050.50	0.00	0.00	0.00	-27'394.00	45'151.52
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	81'788.95	44'945.75	0.00	126'734.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	126'734.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	-49'041.70	19'206.45	34'595.75	4'760.50	49'041.70	-3'842.65	0.00	0.00	0.00	45'199.05	49'959.55
Total Immaterielle Anlagen		94'464.76	74'980.21	34'595.75	204'040.72	36'698.20	-18'893.15	0.00	0.00	0.00	17'805.05	221'845.77
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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	39'162.00	0.00	0.00	39'162.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'162.00
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	1'547'130.00	0.00	0.00	1'547'130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'547'130.00
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		1'586'292.00	0.00	0.00	1'586'292.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'586'292.00
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	53'317.30	4'553.25	0.00	57'870.55	-5'331.75	-5'837.65	0.00	0.00	0.00	-11'169.40	46'701.15
1462	Gemeinden, Zweckverbände	133'738.47	0.00	0.00	133'738.47	-83'530.27	-3'971.70	0.00	0.00	0.00	-87'501.97	46'236.50
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	250'000.00	0.00	0.00	250'000.00	-250'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-250'000.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		437'055.77	4'553.25	0.00	441'609.02	-338'862.02	-9'809.35	0.00	0.00	0.00	-348'671.37	92'937.65
Total Verwaltungsvermögen		71'418'948.84	2'309'103.87	736'683.10	74'464'735.81	-46'978'692.61	-1'787'213.07	0.00	0.00	0.00	-48'765'905.68	25'698'830.13

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Wasserversorgung												
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	6'150'009.57	-149'127.80	0.00	6'000'881.77	-5'696'797.45	-181'552.51	0.00	0.00	0.00	-5'878'349.96	122'531.81
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	189'201.15	0.00	0.00	189'201.15	-189'201.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-189'201.15	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	11'178.95	31'520.95	0.00	42'699.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	42'699.90
1409	Übrige Sachanlagen	614'280.25	0.00	0.00	614'280.25	-614'280.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-614'280.25	0.00
Total Sachanlagen		6'964'669.92	-117'606.85	0.00	6'847'063.07	-6'500'278.85	-181'552.51	0.00	0.00	0.00	-6'681'831.36	165'231.71
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	130'678.30	0.00	0.00	130'678.30	-107'153.05	-3'920.90	0.00	0.00	0.00	-111'073.95	19'604.35
Total Immaterielle Anlagen		130'678.30	0.00	0.00	130'678.30	-107'153.05	-3'920.90	0.00	0.00	0.00	-111'073.95	19'604.35
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Eigenwirtschaftsbetriebe Wasserversorgung		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)		Stand 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		7'095'348.22	-117'606.85	0.00	6'977'741.37	-6'607'431.90	-185'473.41	0.00	0.00	0.00	-6'792'905.31	184'836.06

Anhang

Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	3'487'323.27	47'140.65	0.00	3'534'463.92	-2'761'226.78	-41'868.40	0.00	0.00	0.00	-2'803'095.18	731'368.74
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	46'353.05	0.00	0.00	46'353.05	-25'751.75	-5'150.35	0.00	0.00	0.00	-30'902.10	15'450.95
1407	Anlagen im Bau VV	56'715.60	35'256.05	0.00	91'971.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	91'971.65
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		3'590'391.92	82'396.70	0.00	3'672'788.62	-2'786'978.53	-47'018.75	0.00	0.00	0.00	-2'833'997.28	838'791.34
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	207'262.85	0.00	0.00	207'262.85	-207'262.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-207'262.85	0.00
Total Immaterielle Anlagen		207'262.85	0.00	0.00	207'262.85	-207'262.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-207'262.85	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Eigenwirtschaftsbetriebe Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	1'088'674.00	0.00	0.00	1'088'674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'088'674.00
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		1'088'674.00	0.00	0.00	1'088'674.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'088'674.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'886'328.77	82'396.70	0.00	4'968'725.47	-2'994'241.38	-47'018.75	0.00	0.00	0.00	-3'041'260.13	1'927'465.34

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	Hochbauten	652'993.85	0.00	0.00	652'993.85	-595'105.74	-11'736.05	0.00	0.00	0.00	-606'841.79	46'152.06
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	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		652'993.85	0.00	0.00	652'993.85	-595'105.74	-11'736.05	0.00	0.00	0.00	-606'841.79	46'152.06
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Eigenwirtschaftsbetriebe Abfallbeseitigung		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)		Stand 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		652'993.85	0.00	0.00	652'993.85	-595'105.74	-11'736.05	0.00	0.00	0.00	-606'841.79	46'152.06

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetriebe Gasversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024
		Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen und Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	2'955'642.66	0.00	0.00	2'955'642.66	-2'179'467.74	-22'646.50	0.00	0.00	0.00	-2'202'114.24	753'528.42
1404	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		2'955'642.66	0.00	0.00	2'955'642.66	-2'179'467.74	-22'646.50	0.00	0.00	0.00	-2'202'114.24	753'528.42
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		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

Eigenwirtschaftsbetriebe	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2024	
	Stand 01.01.2024	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024	Stand 01.01.2024	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2024		
Gasversorgung												
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1469	Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		2'955'642.66	0.00	0.00	2'955'642.66	-2'179'467.74	-22'646.50	0.00	0.00	0.00	-2'202'114.24	753'528.42

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform / Vertragsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Zivilschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2	1620	Zivilschutz	-	18.99%	11.11%	11.11%	keine	-	39'162.00
Alterszentrum im Geeren	Zweckverband	HRM2	4120	Altersheim	-	9.90%	0.00%	8.33%	keine	-	1'547'130.00
ARA	Zweckverband	HRM2	7201	Abwasser	-	27.10%	20.00%	27.98%	keine	-	1'088'674.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
2'674'966.00											

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

Regionalplanung RWU	Zweckverband	HRM2	7900	Regionalplan		1.96%	0.00%	4.00%	keine	
Kehrichtorganisation KOWU	Zweckverband	HRM2	7301	Kehricht		5.28%	33.33%	7.14%	keine	
Schulpsychologischer Dienst	Zweckverband	HRM2	2200	Sonderschule		10.42%	0.00%	5.26%	keine	
Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2	1400	Erwachsenenschutz		7.32%	20.00%	5.26%	keine	
Spitex Neftenbach-Pfungen- Dättlikon	Zweckverband	HRM2	4215	Spitex		40.84%	33.33%	33.33%	keine	

Schweizerischer Bibliotheksdienst	Genossenschaft	OR	Bibliothekswesen	1'000.00	0.00%	0.00%	keine
Theater Kanton Zürich	Genossenschaft	OR	Theaterbetrieb	600	0.00%	0.00%	keine
Wohnraum Sternenber	Genossenschaft	OR	Wohnbauförderung	2'100.00	0.00%	0.00%	keine
Genossenschaft Bindestrich	Genossenschaft	OR	Dorfzeitung	0	20.00%	0.00%	keine
IG Rettungsdienst Region Winterthur	Verein	OR	Medizinische Notversorgung	0	0.00%	0.00%	keine
Standortförderung Region Winterthur	Verein	OR	Standortförderung	0	0.00%	0.00%	keine
Stiftung Spörrihaus	Stiftung	HRM2	Ortsmuseum	0	20.00%	0.00%	keine
KESB Bezirk Winterthur u. Umgebung	Anschlussvertrag	OR	KESB				keine
Betreibungskreis Seuzach	Anschlussvertrag	OR	Betreibungsamt				keine
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	OR	Zivilstandswesen				keine
Jugend und Berufsberatung	Anschlussvertrag	OR	Jugend- u. Berufsberatung				keine
Prävention u. Suchthilfe Winterthur	Anschlussvertrag	OR	Prävention u. Suchthilfe				keine
Feuerwehr Pfungen-Dättlikon	Anschlussvertrag	OR	Feuerwehr				keine
Regionale Führungsorganisation der Gemeinden Dättlikon-Neftenbach-Pfungen	Zusammenarbeitsvertrag	HRM2	1621 Ziviler Gemeindeführungsstab				keine

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2024	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	PostFinance Darlehen, 10 Jahre, 0.350%	5'000'000.00	0.00	5'000'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			5'000'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			5'000'000.00
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %			0.350%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich	Verpflichtung von Leistung von Sanierungsbeiträgen, wenn DB unter 90% liegt, sowie Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei Austritt aus BVK					Deckungsgrad: 109.3%	810'650.10
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Politische Gemeinde Pfungen	Kat. 1370: Altlasten Schwermetalle						0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2024	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	178'500.00	31'300.00	0.00	-38'000.00	0.00	171'800.00	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		178'500.00	31'300.00	0.00	-38'000.00	0.00	171'800.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Ansprüche aus Ferien und Mehrstunden 2024		171'800.00
Total kurzfristige Rückstellungen			171'800.00

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	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
keine		0.00
Total langfristige Rückstellungen		0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2024	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			Jahresergebnis		Stand 31.12.2024
		Einlage	Entnahme	Umbuchung	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital							4'797'724.50
Wasserwerk	2'466'921.08	23'076.28	0.00				2'489'997.36
Abwasserbeseitigung	1'173'056.83	362'621.10	-398'632.27				1'137'045.66
Abfallwirtschaft	360'273.39	25'618.82	0.00				385'892.21
Gasversorgung	771'458.27	13'331.00	0.00				784'789.27
2910 Fonds im Eigenkapital							0.00
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00						0.00
Forstreserfefonds	0.00						0.00
Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds	0.00						0.00
Wohnraumfonds	0.00						0.00
Liegenschaftsfonds	0.00						0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche							0.00
Rücklage A	0.00						0.00
2930 Vorfinanzierungen							0.00
Vorfinanzierung A	0.00						0.00
Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00						0.00
Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00						0.00
Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00						0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00						0.00
2990 Jahresergebnis	1'298'769.58			-1'298'769.58	2'988'836.64		2'988'836.64
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	27'416'012.98			1'298'769.58			28'714'782.56
Total	33'486'492.13	424'647.20	-398'632.27	0.00	2'988'836.64	0.00	36'501'343.70

Anhang

Sonderrechnungen

Art Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto Fonds für soziale Zwecke, 2092.00
Zweck Sozialbeiträge Private

Erfolgsrechnung 2024

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	158'343.88		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		1'187.60
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand		Unterstützung von Personen in Notsituationen		2'911.00	
Total Aufwand / Ertrag				2'911.00	1'187.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-1'723.40

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		158'343.88
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'723.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr		156'620.48

Bilanz per 31.12.2024

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	156'620.48	
Aktivenüberschuss = Vermögen		156'620.48
Total	156'620.48	156'620.48

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Schülerfonds C. Ernst und E. Steiner, 2092.01
Zweck	Durchführung von Reisen und Lagern der Schule und des Kindergartens

Erfolgsrechnung 2024

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	13'257.20		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		99.40
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand				0.00	
				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	99.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					99.40

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		13'257.20
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		99.40
Vermögen Ende Rechnungsjahr		13'356.60

Bilanz per 31.12.2024

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	13'356.60	
Aktivenüberschuss = Vermögen		13'356.60
Total	13'356.60	13'356.60

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	428'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	2'988'836.64

Individuelle Information zum Ausgleich des Budgets unter Berücksichtigung der eigenen kommunalen Haushaltsregeln

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
53%	57%	60%	64%	66%	67%					60%

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	∅
2%	2%	2%	1%	0%	1%					1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
11%	5%	5%	12%	21%	9%					11%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte
Anzahl Einwohner	4'145	4'150	4'124	
Steuerfuss	117%	117%	117%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'725	2'308	2'372	
Selbstfinanzierungsgrad	223%	77%	54%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-59%	-	-44%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'904	-	-1'236	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 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 2023	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
24.09.2020	GV	B	810'000.00 exkl. MWST	6210.5010.03	Überdachung u. Gestaltung Vorplatz Bahnhof	641'667.30	0.00	89'803.20	0.00	731'470.50	0.00	119'871.60*	05.12.2024	GV
25.09.2022	Urne	B	2'860'000.00	2170.5040.01 2120.5060.02	Erweiterung Primarschule Breiteacker	2'652'725.27	18'946.95	96'464.85	0.00	2'749'190.12	18'946.95	129'756.83	pendent	
09.06.2024	Urne	B	3'485'000.00	2170.5040.06	Erweiterung Sekundarschule Seebel			767'099.60	0.00	767'099.60	0.00	2'717'900.40	pendent	

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

* Kredit GV	810'000.00	exkl. MWST
Kreditabrechnung GV	690'128.40	exkl. MWST
	<u>119'871.60</u>	

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2024						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
21.02.2022	B	1'870'000.00	2170.5040.03	Sanierung Schulhaus Seebel	1'464'969.16	0.00	2'681.05	0.00	1'467'650.21	0.00	402'349.79	pendent	GR
19.08.2024	B	180'000.00		Ersatz Transportleitung "im Bruni"	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	pendent	GR

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Begründung
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	258'198.90	273'000.00	-14'801.10	Die Anstellung des neuen Abteilungsleiter Finanzen & Steuern erfolgte per Mitte 2024. Das Budget wurde hingegen für das ganze Jahr abgebildet.
0210.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'797.00	-	-25'797.00	Es handelt sich um Taggelder der Unfallversicherung, die im Budget für 2024 nicht berücksichtigt wurden, da sie zum Zeitpunkt der Planung noch nicht bekannt waren.
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'017.52	-	85'017.52	Aufwände für externe Springer infolge Personalvakanz.
0210.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'538.85	15'000.00	13'538.85	Erhöhter Bedarf an externen Unterstützung im Bereich Grundstückgewinnsteuern aufgrund hoher Fallbelastung.
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'300.00	22'000.00	-20'700.00	Tiefere Aufwendungen für Abklärungen, juristische Beratung und bauliche Gutachten.
0220.3132.01	Baupolizei	108'207.15	130'000.00	-21'792.85	Tiefere Aufwendungen für externes Ingenieurbüro infolge Eigenleistung.
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	171'558.55	145'400.00	26'158.55	Erhöhte Anforderungen und gesetzlichen Vorgaben an ICT.
0290.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'027.05	4'000.00	18'027.05	Anschaffung von zwei Kombisteamern für Verpflegung in der Tagesbetreuung. Anschaffung von einem Defibrillatorenkasten.
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	122'838.48	103'100.00	19'738.48	Auslagerung der Abteilung Hoch-& Tiefbau in benachbarte Räumlichkeiten der Dorfstrasse 23 (ehemals EKZ-Eltop) führten zu unvohergesehenen Unterhaltsarbeiten.
0290.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'187.00	-	13'187.00	Unvohergesehene Mietauslagen Büro Dorfstrasse 23 inkl. Parkplätze (Abteilung Hoch-& Tiefbau) aufgrund Platzmangel in der Gemeindeverwaltung.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Erfolgsrechnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Abweichung	Begründung
1400.3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	-	19'000.00	-19'000.00	Gemäss den Angaben des regionalen Betreibungsamts Seuzach wurde für das Jahr 2024 ein mutmasslicher Verlust von Fr. 19'000.00 (Anteil Gemeinde Pfungen) erwartet. Tatsächlich ist jedoch ein Ertragsüberschuss in Höhe von rund Fr. 22'000.00 entstanden (siehe auch Kontonummer 1400.4602.00).
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen	-81'993.35	-70'000.00	-11'993.35	Mehr Einwohner = mehr Einnahmen bei Gebühren Ausländer/Schweizer, Budgetierung ist immer Schätzwert.
1400.4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden	-21'779.35	-	-21'779.35	Gemäss den Angaben des regionalen Betreibungsamts Seuzach wurde für das Jahr 2024 ein mutmasslicher Verlust von Fr. 19'000.00 (Anteil Gemeinde Pfungen) erwartet. Tatsächlich ist jedoch ein Ertragsüberschuss in Höhe von rund Fr. 22'000.00 entstanden (siehe auch Kontonummer 1400.3612.02).
1500.3690.00	Übriger Transferaufwand	259'709.06	282'050.00	-22'340.94	Die Kosten der Feuerwehr waren tiefer als budgetiert. Dies hat zu einem tieferen Kostenanteil für die Gemeinde Pfungen geführt.
1509.3010.01	Übungssold	50'234.70	39'000.00	11'234.70	Mehr Übungskosten, durch zusätzliche Übungen und neue Feuerwehrleute.
1509.3010.02	Einsatzentschädigungen	17'221.00	28'000.00	-10'779.00	Weniger Einsätze als budgetiert. Resp. Einsatzdauer abhängig.
1509.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	5'985.79	17'000.00	-11'014.21	Infolge Submissionsfehler Seitens GVZ, konnten keine neuen Kleider bestellt werden.
1509.4260.01	Rückerstattungen aus Einsätzen	-16'204.15	-6'000.00	-10'204.15	Weniger Einsätze als budgetiert. Resp. Einsatzdauer abhängig.
1509.4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden (Dättlikon)	-59'007.40	-73'700.00	14'692.60	Geringerer Anteil der Gemeinde Dättlikon aufgrund niedrigerer Feuerwehrkosten im Jahr 2024.
1509.4690.00	Übriger Transferertrag	-259'709.06	-282'050.00	22'340.94	Geringerer Anteil der Gemeinde Pfungen aufgrund niedrigerer Feuerwehrkosten im Jahr 2024.
1610.4610.00	Entschädigungen vom Bund	-56'410.30	-28'000.00	-28'410.30	Einmonatige Einquartierung des Militärs führte zu Mehreinnahmen.
1620.3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	35'200.00	15'000.00	20'200.00	Ersatzabgaben für Schutzräume infolge mehrerer Neubauten - Ausgleich mit Konto 1620.4707.00.
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	-35'200.00	-15'000.00	-20'200.00	Ersatzabgaben für Schutzräume infolge mehrerer Neubauten - Ausgleich mit Konto 1620.3701.00.

2

Bildung

2110.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-19'582.40	-	-19'582.40	Zahlung von Krankentaggeld.
2110.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	538'495.84	550'000.00	-11'504.16	Abweichung budgetierung der Löhne der Lehrpersonen um 2%, Anstellung einer Lehrperson ohne Lehrdiplom und weniger Vollzeitanteilen.
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	508'323.31	537'900.00	-29'576.69	Die budgetierten Pools (Assistenz, DaZ, Logopädie) wurden nicht vollständig benötigt, Freifächer sind nicht zustande gekommen.
2120.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-22'509.45	-	-22'509.45	Zahlung von Krankentaggeld.
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'655.69	74'200.00	-24'544.31	Exkursions- und Klassenlagerkredite nicht vollständig genutzt.
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'631.30	3'000.00	14'631.30	Die Abschreibung des Mobiliars für die Erweiterung des Schulhauses (Modulbau 1) wurde versehentlich unter den Abschreibungen der Schulliegenschaften budgetiert.
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'333'692.84	2'600'000.00	-266'307.16	Abweichung von der Budgetierung der Löhne der Lehrpersonen um 10% aufgrund einer geringeren Schülerzahl, was zu weniger Vollzeitanteilen führte.
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	219'930.52	202'200.00	17'730.52	Der Assistenzbedarf in der 1. Sek ist aufgrund grosser Klassen höher als budgetiert und zusätzliche Vikariatskosten.
2130.3104.02	Schulmaterial	61'501.43	74'300.00	-12'798.57	Kosteneffiziente Nutzung der Klassenkredite.
2130.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'228.01	21'400.00	-12'171.99	Verschiedene budgetierte Ersatzbeschaffungen waren nicht erforderlich.
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61'506.08	87'500.00	-25'993.92	Die Mittel für Exkursionen und Klassenlager wurden nicht vollständig ausgeschöpft.
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'982'212.47	1'890'000.00	92'212.47	Die Löhne der Lehrpersonen wurden um 5% zu niedrig budgetiert. Zusätzlich entstanden höhere Vikariatskosten durch DAG und einen längeren Krankheitsfall, während die Taggelder auf einem anderen Konto verbucht wurden.
2130.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	43'433.35	105'900.00	-62'466.65	Weniger Schüler:innen im Gymnasium als budgetiert.
2130.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-65'606.70	-39'500.00	-26'106.70	Krankheitsfall in der Sekundarstufe, Krankentaggeld falsches Konto verbucht.
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-672'700.70	-831'500.00	158'799.30	Weniger Schulgeld von Dättlikon aufgrund tieferen Schülerzahlen.
2130.4631.00	Staatsbeiträge	-23'090.00	-7'000.00	-16'090.00	Mehr Einnahmen für ISR Schüler:innen.
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	85'108.15	103'000.00	-17'891.85	Geringere Kosten für Musikschulen aufgrund niedrigerer Anmeldezahlen im Vergleich zu den Vorjahren. Die Budgetierung basierte auf den Vorjahreskosten.
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-7'136.25	-26'000.00	18'863.75	Kostenanteile Dättlikon tiefer, da Kosten auf Konto 2140.3636.00 auch tiefer.
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	135'943.53	93'700.00	42'243.53	Höhere Energiekosten infolge Neubau Modulbau 1 und spätere Inbetriebnahme der PV Anlage Breiteacker. Mehraufwände infolge erhöhter Militärbelegungen mit starker Nutzung der Grossküche in der MZH.
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'186.50	2'500.00	10'686.50	Zusätzliche Kontrollen und Umzugshilfen im Zusammenhang mit der Sanierung Seebel.
2170.3144.01	Unterhalt Schulhaus Seebel und Mehrzweckhalle	48'391.61	59'000.00	-10'608.39	Beim Ersatz der interaktiven Wandtafeln wurde eine kostengünstigere Variante gewählt.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	768'147.32	780'500.00	-12'352.68	Die unterschiedliche Abschreibungsdauer neuer Hochbauten zwischen Budgetierung und Aktivierung führt zu niedrigeren Abschreibungen als ursprünglich angenommen. Zudem wurden einige Projekte noch nicht realisiert.
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'190.25	94'400.00	-42'209.75	Die Abschreibungen der IT-Investitionen der Schule werden neu unter der Funktion 2190 – Schulleitung erfasst. Zudem fielen die Investitionen für Mobiliar deutlich geringer aus als budgetiert.
2180.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'040.08	284'800.00	102'240.08	Höhere Lohnkosten aufgrund einer langjährigen Krankheitsabsenz, der notwendigen Vertretungen sowie einer Abfindungsvereinbarung mit der Zahlung von sechs zusätzlichen Monatslöhnen.
2180.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'892.80	-	-12'892.80	Nicht budgetierte Krankenversicherung-Taggelder.
2180.3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'527.78	115'500.00	-38'972.22	Kostenreduktion Mahlzeiten neuer Anbieter, die Position Lebensmittel wurde in der Jahresrechnung 2024 neu auf dem Konto 2180.3130.00 verbucht.
2180.3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'954.50	43'000.00	-19'045.50	Weniger Subventionen benötigt, als budgetiert, Budgetierung ist Schätzwert.
2180.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen; Elternbeiträge	-313'218.65	-340'000.00	26'781.35	Weniger Elternbeiträge als budgetiert und geplant.
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00	17'100.00	-15'950.00	Weiterbildungen Schulpflege und Schulleitung im Jahr 2024 nicht umgesetzt.
2190.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71'851.75	46'300.00	25'551.75	Die Abschreibungen der IT-Investitionen der Schule wurden unter der Funktion 2190 – Schulleitung erfasst, jedoch unter der Funktion 2170 – Schulliegenschaften budgetiert.
2190.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	418'380.25	433'000.00	-14'619.75	Löhne Schulleitung um 3% zu hoch budgetiert.
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'992.00	186'100.00	33'892.00	Die Lohnkosten fielen aufgrund einer Mutterschaftsvertretung höher aus als budgetiert, wurden jedoch durch die Rückzahlung der Mutterschaftsentschädigung teilweise ausgeglichen.
2191.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'999.15	-	-17'999.15	Rückzahlung Mutterschaftsentschädigung.
2192.3612.02	SSA	196'702.65	229'200.00	-32'497.35	LIFT und Frühförderung wurden nicht separat verbucht, sondern sind in den Lohnkosten der Sekundarstufe und des Kindergartens enthalten.
2192.3612.03	Schulpsychologischer Dienst	110'274.00	96'500.00	13'774.00	Zusätzliche Kosten für die SPD aufgrund fallbezogener Ausgaben in der Sekundarstufe, die nicht durch den Pauschalbetrag abgedeckt sind.
2200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'231.25	118'950.00	-108'718.75	Rechnung Psychomotorik von der Abteilung Finanzen neu auf dem Konto 2200.3612.00 verbucht.
2200.3170.00	Reisekosten und Spesen	130'064.56	148'000.00	-17'935.44	Weniger Transportkosten als budgetiert, (z.B. Schüler nimmt Fahrrad, statt Taxi etc.).
2200.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'307.50	-	85'307.50	Die Position Psychomotorik wurde in der Jahresrechnung 2024 korrekt verbucht, jedoch fälschlicherweise in der Vergangenheit im Budget dem Konto 220.3130.00 zugeordnet.
2200.3631.01	Kantonale Sonderschulen	418'908.00	397'000.00	21'908.00	Eine neue externe kantonale Sonderschulplatzierung.
2200.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'570.00	25'000.00	-14'430.00	Geringerer Bedarf an Integrationsmassnahmen für Schüler:innen ohne Deutschkenntnisse. Das Budget war aufgrund von Flüchtlingen mit Status S höher angesetzt.
2200.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	453'639.55	354'200.00	99'439.55	Im Jahr 2024 wurden an zwei Schulen die Schulgelder erhöht. 3 Schüler:innen aus dem Ausland besuchen für die Berufsintegration den Deutschvorkurs im Profil.
2300.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61'200.00	140'000.00	-78'800.00	Weniger Schüler:innen im 10. Schuljahr als budgetiert.
2300.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'400.00	-20'000.00	11'600.00	Geringere Schulkosten auf Konto 2300.3631.00 aufgrund reduzierter Rückerstattungen durch Eltern.

3

Kultur, Sport und Freizeit

3210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'138.15	39'900.00	11'238.15	Durch die Einführung eines minutengenauen Zeiterfassungssystems sind die Lohnkosten der Bibliothek gestiegen. Zusätzlich erhielt die Leitung 2024 ein Dienstaltersgeschenk.
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'001.00	27'600.00	34'401.00	Sprungturm konnte mit weniger Aufwand gemäss den BFU Anforderungen umgebaut werden. Betrag liegt unter der Investitionsgrenze von Fr. 30'000.00 und ist daher in der Erfolgsrechnung zu verbuchen.
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'923.15	15'000.00	10'923.15	Höherer Stromverbrauch und höhere Stromkosten in der Badi Reckholdern aufgrund guter Wetterbedingungen und langer Öffnungszeiten im Spätsommer. Budget wird auf 2026 angepasst.
3410.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'859.40	27'000.00	-14'140.60	Der geplante Ersatz einer Kreispumpe wurde nicht vorgenommen, da das Gerät im Jahr 2024 weniger Störungen als im Vorjahr zeigte.
3410.3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'338.38	50'000.00	-29'661.62	Interne Verrechnungen gibt es nur noch durch den Bademeisterbetrieb. Betrag für nächstes Budget anpassen.
3410.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-42'554.00	-	-42'554.00	Billetverkäufe werden neu auf dem Konto 3410.4240.00 und der Verkauf von Solarstrom auf Konto dem 3410.4250.00 verbucht.
3410.4250.00	Verkäufe	-1'307.60	-30'000.00	28'692.40	Billetverkäufe werden neu auf dem Konto 3410.4240.00 und der Verkauf von Solarstrom auf Konto dem 3410.4250.00 verbucht.

4

Gesundheit

4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	331'996.70	490'000.00	-158'003.30	Todesfälle bei AZIG-Bewohner und Bewohnerinnen.
4125.3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-Pflege	16'156.10	5'000.00	11'156.10	Anstelle des im Budget erwarteten Falls mussten im Verlauf des Jahres 2024 drei Fälle in der akuten Übergangspflege aufgenommen werden.
4125.3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	432'806.50	358'000.00	74'806.50	Neue Heimeintritte und steigende Pflegedürftigkeit.
4210.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	-	134'100.00	-134'100.00	Durch die Anpassung der Verrechnung werden die Aufwendungen neu direkt den Konten 4215.3632.50 und 4215.3632.54 belastet. Zudem wurde ein Ertragsüberschuss ausgewiesen.
4210.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	-12'386.56	-	-12'386.56	Anteil Pfungen an Ertragsüberschuss Zweckverband Spitex Neftenbach-Pfungen-Dättlikon.
4215.3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	309'492.53	180'000.00	129'492.53	Durch die Anpassung der Verrechnung werden die Aufwendungen neu direkt den Konten 4215.3632.50 und 4215.3632.54 belastet.
4215.3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	83'641.94	53'000.00	30'641.94	Durch die Anpassung der Verrechnung werden die Aufwendungen neu direkt den Konten 4215.3632.50 und 4215.3632.54 belastet.
4215.3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	44'809.20	55'000.00	-10'190.80	Weniger DienstleistungsbezügeInnen.
4215.3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	212'131.51	90'000.00	122'131.51	Explosionsartige und nicht erwartete Zunahme an sehr teuren Spitexfällen (Psychosoziale Spitex), vor allem im 2. Halbjahr 2024.
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	32'689.25	50'000.00	-17'310.75	Weniger Eltern haben Gutscheine für zahnärztliche Vorsorgeuntersuchungen in Anspruch genommen.

5

Soziale Sicherheit

5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	273'705.66	210'000.00	63'705.66	Zunahme an Schutzsuchenden aufgrund der Erhöhung des Kontingents. Zudem werden die KK-Prämien der bestehenden Schutzsuchenden aufgrund einer Anpassung der Buchungslogik neu auf diesem Konto erfasst (bisher unter der Kostenart 5120.3637.10)
5120.3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	10'098.50	38'000.00	-27'901.50	Aufgrund einer Anpassung der Buchungslogik werden die KK-Prämien für Schutzsuchende neu der Kostenart 5120.3635.10 zuerwiesen.
5120.4631.00	Staatsbeiträge	-261'733.96	-228'000.00	-33'733.96	Kanton erstattet den Aufwand vollumfänglich zurück, somit führt ein erhöhter Aufwand bei der Übernahme der Krankenkassenprämien zu höheren Staatsbeiträgen.
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	942'086.00	880'000.00	62'086.00	6 SozialhilfebezüglerInnen erhielten rückwirkend eine IV-Rente und beziehen nun Zusatzleistungen.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	104'121.60	55'000.00	49'121.60	Vorgenannte Fallzunahmen führte zu höheren Krankheitskosten
5220.4631.00	Staatsbeiträge	-723'057.00	-647'500.00	-75'557.00	Kantonsbeitrag 70% vom Aufwand. Ein erhöhter Aufwand ergibt mehr Ertrag.
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'428.60	18'000.00	-15'571.40	Verspätete Rechnungsstellung durch die SVA-Zürich. Budgetierte 2024 Aufwendungen wurden somit im laufenden Jahr 2025 verbucht.
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	725'243.00	800'000.00	-74'757.00	Todesfälle, geringe Zunahme an neuen Fällen.
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	69'576.60	90'000.00	-20'423.40	Todesfälle, geringe Zunahme an neuen Fällen.
5320.4631.00	Staatsbeiträge	-541'678.00	-604'100.00	62'422.00	Kantonsbeitrag 70% vom Aufwand. Ein minderer Aufwand führt zu weniger Ertrag.
5350.3638.00	Altersarbeit	-	10'000.00	-10'000.00	Nach interner Vorbereitungsphase im Jahr 2024 ohne externe Kosten wird das Projekt im Jahr 2025 gestartet.
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	76'949.67	87'000.00	-10'050.33	Wegzüge von Alimentenberechtigten Kindern, resp. deren Familien.
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'312.96	30'000.00	-26'687.04	Jugendarbeit befindet sich in der Evaluationsphase - es konnte eine vorübergehende, kostengünstige Lösung gefunden werden.
5440.3631.00	Beiträge an Kanton	-	425'400.00	-425'400.00	Wurde in das Konto 5440.3631.02 überführt.
5440.3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen) KJHG	157'614.75	-	157'614.75	Neue Kontierung (ehemals 5440.3632.00).
5440.3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) K.J.G	445'699.90	-	445'699.90	Neue Kontierung (ehemals 5440.3631.00).
5440.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-	153'000.00	-153'000.00	Wurde in das Konto 5440.3631.01 überführt.
5440.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-530'500.18	-300'000.00	-230'500.18	Rückerstattung Versorgertaxen durch den Kanton höher als angenommen.
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'962.70	33'500.00	-15'537.30	Weniger Subventionen benötigt, als budgetiert. Budgetierung ist Schätzwert.
5710.3637.24	Beihilfen	112'197.00	60'600.00	51'597.00	Gesetzesänderung führte zu mehr beihilfeberechtigten ZL-Bezügern.
5710.4631.00	Staatsbeiträge	-72'416.00	-44'000.00	-28'416.00	Kantonsbeitrag 70% vom Aufwand. Ein erhöhter Aufwand ergibt mehr Ertrag.
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	429'844.05	300'000.00	129'844.05	Fallzunahme bei sozialhilfebeziehenden Schweizern und ein kostspieliger Heimfall.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	223'616.20	280'000.00	-56'383.80	Bei einem Fall wurde die wirtschaftliche Hilfe eingestellt.
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	450'568.42	380'000.00	70'568.42	Zwei Asylsuchende haben den B-Flüchtling Status erhalten und beziehen nun Sozialhilfe.

5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-230'715.05	-300'000.00	69'284.95	Höhere Einnahmen beim Konto 5720.4637.35 durch die eingemommenen Platzierungskosten führen hier zu weniger Kostenersatz durch den Kanton.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-295'274.70	-50'000.00	-245'274.70	Sozialhilfebeziehende erhielten rückwirkend eine IV-Rente. Verrechnung zwischen Sozialhilfe und Zusatzleistungen.
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-112'147.35	-45'000.00	-67'147.35	Sozialhilfebeziehender erhielt rückwirkend eine IV-Rente. Verrechnung zwischen Sozialhilfe und Zusatzleistungen.
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-219'853.37	-80'000.00	-139'853.37	Platzierungskosten-Rückerstattung durch den Kanton rückwirkend ins Jahr 2021.
5730.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'000.00	-	93'000.00	Asylbetreuung erfolgt neu durch Personal der Gemeindeverwaltung. Kündigung Vertrag mit ORS Service AG (Kostenreduktion bei 5730.3130.00 & 5790.3010.00).
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'573.40	9'200.00	27'373.40	Hohe Stromkosten im Asylcontainer (elektrische Heizung) - Budget 2025 bereits erhöht.
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'275.00	242'000.00	-141'725.00	DL-Vertrag Asylbetreuung mit der ORS Service AG per Mitte Jahr gekündigt.
5730.3130.02	SB Dritt-Angebote IAZH	90'531.95	21'000.00	69'531.95	Mehr Schutzsuchende besuchten Integrationsmassnahmen.
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	-	55'800.00	-55'800.00	Wegfall auswärtige Mietzinse durch Wohncontainer.
5730.3612.02	SB GZ Angebote IAZH	20'220.00	-	20'220.00	Anbieterwechsel bei den Integrationsmassnahmen.
5730.3614.02	SB Öff. Angebote IAZH	63'496.35	39'000.00	24'496.35	Mehr Schutzsuchende besuchten Integrationsmassnahmen.
5730.3637.01	Beiträge an Asylbewerber mit Kostenersatz	97'17.30	29'000.00	-19'282.70	Übertritt in die Sozialhilfe durch Erhalt B-Bewilligung.
5730.3637.02	Beiträge an Asylbewerber ohne Kostenersatz	10'950.25	28'000.00	-17'049.75	Einstellung der Unterstützung bei einer Familie
5730.4631.00	Beiträge des Kantons	-22'668.00	-65'700.00	43'032.00	Durch den Übertritt in die Sozialhilfe sind es weniger Personen, die verrechnet werden konnten.
5730.4631.01	Beiträge des Kantons für Schutzbedürftige	-569'568.52	-613'400.00	43'831.48	Es wurden weniger Personen dem Kanton weiterverrechnet als angenommen.
5730.4631.02	Beiträge des Kantons Integrationsmassnahmen	-181'192.01	-80'350.00	-100'842.01	Der Kanton vergütet den Gemeinden die Integrationskosten vollumfänglich. Die höheren Kosten für die Integrationsmassnahmen führen zu erhöhten Einnahmen.
5730.4637.01	Beiträge von Asylbewerbern mit Kostenersatz	-280.00	-20'000.00	19'720.00	Keine Stipendien eingemommen, durch Wegfall der in der Vergangenheit unterstützten Familie.
5730.4637.03	Beiträge von Schutzbedürftigen mit Kostenersatz	-15'581.68	-2'000.00	-13'581.68	Höhere Rückerstattungen, da mehrere Schutzsuchende einer Teilzeitbeschäftigung nachgingen.
5790.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'970.60	398'000.00	-45'029.40	Personalaufwand für Schutzsuchende wurde neu der Funktion 5730 belastet.
5790.3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	19'972.35	-	19'972.35	Verschiebung der Integrationskosten vom Asylbereich in den Sozialhilfebereich, da Statuswechsel erhalten, d. h. von N oder F-Status auf B-Flüchtling-Status.
5790.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'622.35	-	28'622.35	Leerstände von Wohnungen durch Todesfälle.
5790.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen	22'295.00	-	22'295.00	Verschiebung der Integrationskosten vom Asylbereich in den Sozialhilfebereich, da Statuswechsel erhalten, d. h. von F auf B-Flüchtling-Status.
5790.4631.01	Kantonsbeitrag integrationsförderung	-42'266.70	-	-42'266.70	Nach den neusten Vorgaben wurde die Rückerstattung der Integrationskosten durch den Kanton zwischen 5790.4631.01 (Sozialhilfebereich) und 5730.4631.02 (Asylbereich) aufgesplittet. Die im Sozialhilfebereich entstandenen Integrationskosten für B-Flüchtlinge (5790.3130.02 und 5790.3612.01) wurden beim Kanton einverlangt.

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'012.26	189'000.00	-31'987.74	Zur Sicherung des Fachwissens wurde die Nachfolgeplanung frühzeitig angegangen. Die Stelle des Brunnenmeisters konnte allerdings erst per 1. Dezember 2024 besetzt werden.
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'659.03	30'500.00	10'159.03	Anschaffung von zusätzlichen Strassensignalisationstafeln und Anschaffung von Kunststoffposten zur Erhöhung der Sicherheit insbesondere im Winter.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	64'471.75	54'000.00	10'471.75	Höhere Kosten aufgrund Unfallschäden. Rückerstattung auf 6150.4260.00.
6150.3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	219'332.90	181'000.00	38'332.90	Die Kosten für die Hangsicherung Berghofstrasse wurden in der Investitionsrechnung budgetiert und aufgrund der Minderkosten in die Erfolgsrechnung umgebucht. Generell wurden mehr Unterhalts- und Belagsarbeiten als geplant ausgeführt.
6150.3141.41	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung (Arbeiten für Dritte)	7'502.40	20'000.00	-12'497.60	Weniger Aufgrabungsgesuche als erwartet.
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilen VV	21'126.80	32'600.00	-11'473.20	Im Budget wurde die Abschreibungsdauer eines neuen Spezialfahrzeugs (Holder) auf 8 Jahre festgelegt. Tatsächlich wird das Fahrzeug jedoch über 15 Jahre abgeschrieben.
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'222.80	-3'000.00	-12'222.80	Siehe Kommentar 6150.3141.30. Höhere Weiterverrechnungen an Dritte (Verkauf Salz).
6150.4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Strassenbeläge)	-	-10'000.00	10'000.00	Keine Verrechnung von Strassenbelägen aufgrund Aufgrabungsgesuche. Verrechnung Strassenbeläge Glasfaserausbau erfolgt im Jahr 2025.

Umweltschutz und Raumordnung

7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'239.37	16'800.00	16'439.37	Mehrkosten aufgrund interimistischen Springeringelösung der Abteilung Finanzen (UB von Funktion 0210). Mehr Zählerauswechslungen als im Vorjahr und Leckortung.
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	992.50	20'000.00	-19'007.50	Projektierung verschoben bis GWP abgeschlossen ist.
7101.3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	7'026.68	39'000.00	-31'973.32	Installation Trübmessungen in den Quellen wurde verschoben, da diese gleichzeitig mit dem Ersatz des Durchflussmessers im Jahr 2025 ersetzt werden.
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	23'076.28	7'700.00	15'376.28	Ergebnisverbuchung.
7101.4240.01	Wasserabgabe an Private	-323'861.60	-350'000.00	26'138.40	Geringerer Wasserverbrauch.
7101.4240.07	Übrige Betriebserträge	-19'524.30	-7'000.00	-12'524.30	Höhere Wasserverkaufsmenge an Dättlikon und Neftenbach.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'702.23	10'800.00	13'902.23	Mehrkosten aufgrund interimistischen Springeringelösung der Abteilung Finanzen (UB von Funktion 0210).
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'226.50	69'000.00	-38'773.50	Diverse Unterhaltsarbeiten aufgrund der GEP-Überarbeitung zurückgestellt.
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	38'140.20	61'100.00	-22'959.80	Tiefere Abschreibungen aufgrund tieferer Investitionen.
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	362'621.10	383'600.00	-20'978.90	Ergebnisverbuchung.
7201.4240.00	Mengengebühren	-299'773.70	-350'000.00	50'226.30	Geringerer Wasserverbrauch führt zu geringeren Mengengebühren.
7201.4240.01	Grundgebühren	-217'579.85	-250'000.00	32'420.15	Die Wasser-Grundgebühren wurden auf Basis der Erfahrungswerte budgetiert. Die tatsächlichen Gebühreneinnahmen im Jahr 2024 fielen jedoch deutlich niedriger als erwartet aus.
7202.3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	393'481.92	423'100.00	-29'618.08	Geringerer Aufwandüberschuss des Kläranlageverbandes Pfungen als budgetiert.
7202.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK	-398'632.27	-428'200.00	29'567.73	Ergebnisverbuchung.
7301.3130.03	Häckseldienst, Grüngutabfuhr	90'092.35	80'000.00	10'092.35	Mehr als 40 Tonnen mehr Grüngut gesammelt im 24 als 23 = höhere Kosten.
7301.3130.04	Spezialabfälle	27'927.40	41'000.00	-13'072.60	Änderung der Vergütungsansätze bei Rohstoffen bzw. Änderung der Mengen an gesammelten Material.
7301.4240.03	Sonderabfuhrgebühren	-15'142.10	-30'000.00	14'857.90	Schätzwert / Änderung der Rohstoffpreise und Sammelmenge.
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	51'302.75	41'000.00	10'302.75	Mehrkosten aufgrund der nicht budgetierten Sanierung der Böschung beim Mülibach.
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'842.65	22'500.00	-18'657.35	Tiefere Investitionskosten = tiefere Abschreibungen.

6

7

8

Volkswirtschaft

8200.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan	-	10'000.00	-10'000.00	Es wruden keine Projekte mit Projektierungsaufwand Dritter ausgeführt.
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	60'012.05	20'000.00	40'012.05	Sanierung Bläutschistrasse war als Investition geplant, durch tiefere Kosten ist sie in der ER gebucht (beim sanierten Abschnitt handelt es sich um eine Flurstasse, folglich sollte sie auch dort gebucht werden). Bei der Oberbergstrasse wurde ein etwas längerer Abschnitt saniert als geplant.
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte	-154'209.55	-120'000.00	-34'209.55	Es konnten mehr Aufträge ausgeführt werden als geplant.
8200.4250.03	Brennholz	-46'231.05	-25'000.00	-21'231.05	Die Menge Energieholz war grösser als angenommen. Der Preis ist gestiegen.
8200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-94'760.50	-75'000.00	-19'760.50	Der Arbeitsaufwand in den Auftragsgemeinden war grösser als angenommen.
8200.4631.00	Staatsbeiträge	-64'907.25	-50'000.00	-14'907.25	Die Schutzwaldbeiträge fielen höher aus geplant.
8200.4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-20'338.38	-50'000.00	29'661.62	Der Arbeitsaufwand in der Badi war kleiner als geplant.
8600.4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-437'782.65	-356'700.00	-81'082.65	Gemäss dem Orientierungsschreiben des Gemeindeamts 2023 wurden pro Einwohnerin und Einwohner Fr. 87.00 als Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank budgetiert. Die effektive Dividendenausschüttung betrug jedoch Fr. 106.00 pro Einwohnerin und Einwohner.
8721.3101.03	Gasankauf zum Wiederverkauf	963'168.60	1'053'800.00	-90'631.40	Die tieferen Ausgaben ergeben sich aus dem geringeren Gasverbrauch, da immer mehr Haushalte von Gasheizungen auf alternative Wärmequellen umsteigen.
8721.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	278.15	55'000.00	-54'721.85	Die geplante Abtrennung der Hausanschlüsse erfolgt zu einem späteren Zeitpunkt.
8721.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	13'331.00	-	13'331.00	Ergebnisverbuchung.
8721.4240.01	Gasverkauf	-1'027'518.75	-1'053'800.00	26'281.25	Die tieferen Einnahmen ergeben sich aus dem geringeren Gasverbrauch.
8721.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-	-50'000.00	50'000.00	Siehe Bemerkung 8721.3143.00.
8721.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-	-57'000.00	57'000.00	Siehe Bemerkung 8721.3510.00.
8790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	-	13'500.00	-13'500.00	Energieplanung auf Konto 7900.5290.04 - Massnahmen werden zu einem späteren Zeitpunkt umgesetzt.
8790.4250.00	Verkäufe	-47'877.75	-62'000.00	14'122.25	Die geringeren Einnahmen ist auf das Wetter und die damit verbundene geringere Stromerzeugung aus der Solaranlage zurückzuführen.

9

Finanzen und Steuern

9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'675.24	40'000.00	-30'324.76	Weniger Verluste (Verlustscheine) als erwartet.
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-8'160'766.40	-8'000'000.00	-160'766.40	Zum Zeitpunkt der Budgeteingaben (Juli 2023) war der ausgewiesener Ertrag im Monatsabschluss Juli 2023 Fr. 7'636'719.05.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'372'138.35	-1'000'000.00	-372'138.35	Zum Zeitpunkt der Budgeteingaben (Juli 2023) war der ausgewiesener Ertrag im Monatsabschluss Juli 2023 ca. Fr. 850'000.00
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-70'687.55	-100'000.00	29'312.45	Da das Kantonale Steueramt weniger aktive Steuerauscheidungen veranlagte, erhielten wir weniger.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	114'830.80	70'000.00	44'830.80	Da das Kantonale Steueramt mehr passive Steuerauscheidungen veranlagte, mussten mehr Aufwendungen als erwartet an andere Gemeinden abgeliefert werden.
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-84'100.45	-110'000.00	25'899.55	Zum Zeitpunkt der Budgeteingaben (Juli 2023) war der ausgewiesener Ertrag im Monatsabschluss Juli 2023 ca. Fr. 120'000.00.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-470'627.11	-450'000.00	-20'627.11	Mehr Quellensteuerpflichtige Personen als angenommen.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-2'003'396.85	-850'000.00	-1'153'396.85	Eine AG erzielte im Rechnungsjahr ein sehr hoher Gewinn.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-16'576.60	-300'000.00	283'423.40	Der Umsatz früherer Jahre der «grossen» AG/GmbH war mässig / Der Kanton hat noch nicht alle Juristische Personen veranlagt.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-459'744.35	-350'000.00	-109'744.35	Da das Kantonale Steueramt mehr aktive Steuerauscheidungen veranlagte, erhielten wir von anderen Gemeinden mehr Erträge.
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	75'300.30	50'000.00	25'300.30	Da das Kantonale Steueramt mehr passive Steuerauscheidungen veranlagte, mussten mehr Aufwendungen als erwartet an andere Gemeinden abgeliefert werden.
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-103'253.65	-130'000.00	26'746.35	Da weniger Kapital bei juristische Personen, tiefere Einnahmen.
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-2'548.20	-20'000.00	17'451.80	Da weniger Kapital bei juristische Personen, tiefere Einnahmen.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-812'132.95	-800'000.00	-12'132.95	Minimale Mehreinnahmen als budgetiert (reine Schätzung, da nicht voraussehbar, wie viele Liegenschaften im nächsten Jahr verkauft werden.
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'500.00	32'500.00	-15'000.00	Bei der Budgetierung für das Jahr 2024 wurde von der Aufnahme eines neuen Darlehens ausgegangen. Die erfreuliche Entwicklung in den Jahren 2023 und 2024 hat jedoch gezeigt, dass kein zusätzlicher Bedarf an Fremdmitteln besteht.
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-46'062.60	-30'000.00	-16'062.60	Höhere unerwartete unpünktliche Zahlungen von Steuerpflichtigen ergibt mehr Zinsen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'330'233.54	520'835.36	2'313'900.00	501'950.00	2'591'026.98	942'521.60
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'357'819.48	614'949.06	1'418'400.00	548'750.00	1'291'058.11	558'134.10
2	Bildung	11'579'435.00	1'172'244.90	12'056'450.00	1'356'500.00	11'210'208.72	1'396'404.82
3	Kultur, Sport und Freizeit	564'564.30	51'488.00	562'300.00	31'000.00	481'872.64	50'929.00
4	Gesundheit	1'553'114.95	13'312.16	1'504'450.00	0.00	1'360'033.36	1'180.50
5	Soziale Sicherheit	5'490'434.53	3'954'571.77	5'290'700.00	3'218'350.00	5'355'745.18	3'068'578.68
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'401'912.35	303'434.55	1'426'150.00	299'600.00	1'465'721.24	435'398.03
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'072'877.41	1'811'930.71	2'250'250.00	1'951'200.00	2'029'406.59	1'772'622.95
8	Volkswirtschaft	1'713'201.46	2'029'763.03	1'811'250.00	2'017'000.00	1'444'742.22	1'882'594.90
9	Finanzen und Steuern	166'337.73	20'746'237.85	209'500.00	19'347'000.00	230'367.00	18'650'587.04
Total Aufwand / Ertrag		28'229'930.75	31'218'767.39	28'843'350.00	29'271'350.00	27'460'182.04	28'758'951.62
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		2'988'836.64	0.00	428'000.00	0.00	1'298'769.58	0.00
Total		31'218'767.39	31'218'767.39	29'271'350.00	29'271'350.00	28'758'951.62	28'758'951.62

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'330'233.54	520'835.36	2'313'900	501'950	2'591'026.98	942'521.60
	Nettoergebnis		1'809'398.18		1'811'950		1'648'505.38
01	Legislative und Exekutive	219'713.41	2'120.10	224'700	2'600	401'396.05	7'013.85
	Nettoergebnis		217'593.31		222'100		394'382.20
0110	Legislative	65'426.18	902.15	63'650		90'413.77	4'738.85
	Nettoergebnis		64'524.03		63'650		85'674.92
3000.01	Entschädigung Behörden und Kommissionen	22'963.80		25'200		30'431.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	8.41					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'139.07		500		1'441.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	241.89					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	48.90		100		94.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	181.87		100		241.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9.66				37.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	97.95		250		774.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'382.31		15'000		15'717.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'391.27		10'500		10'588.88	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'961.05		11'500		11'084.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					20'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		902.15				4'738.85
0120	Exekutive	154'287.23	1'217.95	161'050	2'600	310'982.28	2'275.00
	Nettoergebnis		153'069.28		158'450		308'707.28
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	118'983.79		118'800		118'656.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'502.86		7'600		7'133.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'384.25		15'700		14'511.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	217.82		250		217.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'051.71		1'000		1'207.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	220.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	98.40				496.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					5'803.10	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00		2'700		2'700.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	8'638.55		7'500		8'798.05	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			4'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'184.95		1'500		1'184.93	
3162.00	Raten für operatives Leasing					7'946.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	304.90		1'000		327.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					142'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'217.95		2'600		2'275.00
02	Allgemeine Dienste	2'110'520.13	518'715.26	2'089'200	499'350	2'189'630.93	935'507.75
	Nettoergebnis		1'591'804.87		1'589'850		1'254'123.18
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	459'893.37	201'356.76	420'250	197'000	517'021.69	375'679.40
	Nettoergebnis		258'536.61		223'250		141'342.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	258'198.90		273'000		228'765.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'797.00				-228.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'199.03		3'500		2'952.61	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'972.70		17'700		16'741.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'671.48		25'800		21'898.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'941.85		3'600		3'234.48	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'695.76		2'900		2'810.01	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'525.45		1'900		1'509.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		9'100		1'375.75	
3091.00	Personalwerbung					1'260.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			150		70.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'612.89		12'500		15'119.17	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	191.11		200		191.10	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					8'408.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'017.52				137'850.52	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten			6'000		7'482.58	
3130.03	Betriebungskosten	14'942.30		17'000		12'348.44	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'538.85		15'000		18'961.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'488.65		3'700		7'215.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.93					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'476.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'048.95		17'200		11'347.84	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'044.00		11'000		12'230.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'140.00		2'500		3'560.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'580.24		6'000		12'767.30
4290.00	Übrige Entgelte		0.02				
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		152'276.00		150'000		148'831.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		11'515.50		15'000		10'013.90
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		15'345.00		14'500		13'007.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		7'500.00		9'000		187'500.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'108'237.07	132'792.20	1'167'450	126'600	1'193'995.34	386'693.70
	Nettoergebnis		975'444.87		1'040'850		807'301.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	533'628.80		543'000		681'750.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'492.35					
3042.00	Verpflegungszulagen	6'789.78		7'900		8'089.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'391.98		35'300		41'099.29	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-197.15					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'169.95		64'800		76'486.44	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'844.85		7'600		6'907.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'403.56		5'800		7'158.63	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-31.55					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'141.53		3'150		3'656.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'490.95		9'000		14'743.88	
3091.00	Personalwerbung	670.25		2'000		1'206.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'055.25		6'400		6'240.55	
3100.00	Büromaterial	6'666.30		11'500		9'172.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	460.25		200		159.60	
3102.00	Publikationen Allgemein			1'000			
3102.01	Publikationen Bauamt	330.00		900		563.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	394.50		1'500		145.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'145.04		11'600		806.18	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'468.45		7'000		2'732.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	930.10		5'000		17'016.90	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	26'328.27		32'800		28'264.15	
3130.03	Nachführen Gemeindearchiv	12'485.20		6'500		10'879.70	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	49'888.47		48'100		4'965.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'300.00		22'000		22'968.45	
3132.01	Baupolizei	108'207.15		130'000		71'035.27	
3132.03	Liftkontrolle	8'920.55		16'000		10'118.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'158.55		145'400		133'008.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'093.86		1'200		1'239.82	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		1'910.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1'000		414.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'894.60		11'100		775.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'035.23		7'500		7'842.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	32.70		500		111.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'181.50		10'200		10'181.50	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	15'050.50		11'000		12'343.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		545.00				
4210.01	Baubewilligungsgebühren		103'025.40		100'000		92'909.60

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.03	Liftkontrolle		11'704.60		10'000		10'556.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'517.20		100		797.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000.00		1'500		7'430.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000		275'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	542'389.69	184'566.30	501'500	175'750	478'613.90	173'134.65
	Nettoergebnis		357'823.39		325'750		305'479.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	117'737.28		115'000		57'505.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'522.82		1'700		717.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'942.36		7'900		3'745.28	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'319.27		16'000		7'896.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'032.91		900		487.47	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'261.71		1'300		626.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	714.05		700		336.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'011.10		4'000		2'607.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'027.05		4'000		4'625.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'156.40		35'000		24'333.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'450.45		6'000		7'800.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'827.25		20'000		2'498.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'390.41		4'500		4'614.91	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'990.35		17'200		21'997.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	122'838.48		103'100		44'611.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'773.30		5'000		1'197.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'187.00				648.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'439.25					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'582.25		6'000		6'021.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	135'577.20		139'600		176'620.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'608.80		12'600		6'825.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					102'598.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'714.20		5'000		5'995.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'188.60		2'000		9'446.75
4470.01	Mietzinse		52'104.20		57'000		51'504.20
4470.03	Pachtzinse		3'438.25		4'000		3'438.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		107'750.00		107'750		102'750.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'371.05				

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'357'819.48	614'949.06	1'418'400	548'750	1'291'058.11	558'134.10
	Nettoergebnis		742'870.42		869'650		732'924.01
11	Öffentliche Sicherheit	118'200.95	46'694.40	119'400	43'200	117'605.60	46'317.26
	Nettoergebnis		71'506.55		76'200		71'288.34
1110	Polizei	118'200.95	46'694.40	119'400	43'200	117'605.60	46'317.26
	Nettoergebnis		71'506.55		76'200		71'288.34
3102.00	Drucksachen, Publikationen	724.25		1'000		323.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'740.70		45'200		45'468.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500		100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	57'736.00		57'400		56'714.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000		15'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'633.40		9'200		9'608.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'460.00		30'000		31'128.66
4270.00	Bussen		4'601.00		4'000		5'100.00
4290.00	Übrige Entgelte						480.00
12	Rechtsprechung	14'279.20	740.00	11'300	2'000	11'591.20	1'350.00
	Nettoergebnis		13'539.20		9'300		10'241.20
1200	Rechtsprechung	14'279.20	740.00	11'300	2'000	11'591.20	1'350.00
	Nettoergebnis		13'539.20		9'300		10'241.20
3010.00	Besoldung Friedensrichter	6'896.55		10'100		9'920.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12.60		100		18.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					390.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'116.65		600		605.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	253.40		500		657.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		740.00		2'000		1'350.00
14	Allgemeines Rechtswesen	465'797.81	109'124.00	482'100	77'700	435'358.82	105'467.30
	Nettoergebnis		356'673.81		404'400		329'891.52
1400	Allgemeines Rechtswesen	465'797.81	109'124.00	482'100	77'700	435'358.82	105'467.30
	Nettoergebnis		356'673.81		404'400		329'891.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'628.94		109'000		93'207.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	1'319.32		1'300		1'196.54	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'030.62		7'000		5'945.64	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'801.77		12'000		10'632.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'648.75		1'000		1'892.62	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'116.93		1'200		995.23	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	631.73		600		534.54	
3099.00	Übriger Personalaufwand					29.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			700			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100		131.10	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	19'167.65		26'000		25'898.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	31.20		500		45.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	38'307.30		32'000		39'928.40	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	30'357.00		28'000		30'433.25	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt			19'000			
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	152'063.00		148'300		134'070.00	
3612.04	Entschädigungen an FESWL	89'593.60		92'900		90'418.60	
4120.00	Konzessionen		1'065.00		400		5'700.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		81'993.35		70'000		78'807.10
4210.02	Einbürgerungsgebühren		3'750.00		6'800		4'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		436.30		500		580.50
4270.00	Bussen		100.00				
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		21'779.35				15'779.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
15	Feuerwehr	634'986.67	348'875.16	690'000	366'750	640'809.46	352'077.69
	Nettoergebnis		286'111.51		323'250		288'731.77
1500	Feuerwehr	286'111.51		323'250		288'731.77	
	Nettoergebnis		286'111.51		323'250		288'731.77
3132.01	Feuerschauer			7'200			
3132.02	Feuerpolizei	22'430.75		30'000		18'879.33	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'971.70		4'000		3'971.70	
3690.00	Übriger Transferaufwand	259'709.06		282'050		265'880.74	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1509	Regionale Feuerwehrorganisation	348'875.16	348'875.16	366'750	366'750	352'077.69	352'077.69
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'040.00		2'300		1'860.00	
3010.00	Besoldungen (Fixum)	33'600.00		36'000		33'800.00	
3010.01	Übungssold	50'234.70		39'000		52'171.00	
3010.02	Einsatzentschädigungen	17'221.00		28'000		34'172.65	
3010.03	Fahrschule	6'800.00		9'000		8'285.50	
3010.04	Stundenentschädigungen nicht Kerngeschäft	8'567.10		5'000		3'587.40	
3010.05	Einsätze nicht Kerngeschäft			2'000		2'415.75	
3010.06	First-Responder-Gruppe			500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'917.93		2'500		2'822.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	54.70				48.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	306.15		400		284.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'740.00		7'000		6'860.00	
3091.00	Personalwerbung	1'127.05		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'027.20		1'500		2'344.70	
3100.00	Büromaterial	24.40		500		93.55	
3101.00	Betriebsstoffe (Benzin/Diesel)	1'592.90		2'000		1'955.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'617.05		2'300		5'062.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					675.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'219.01		20'000		3'397.28	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	5'985.79		17'000		7'275.10	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'500		2'399.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'158.10		4'000		5'753.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'760.00		8'000		10'030.64	
3130.01	Verwaltung, Telefon			1'500			
3130.02	Druckermiete / Druckerkosten	732.40		1'300		945.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'289.80		7'000		7'131.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'211.47		17'000		7'766.40	
3151.01	Unterhalt Atemschutz	4'872.65		7'000		4'595.65	
3151.02	Diverser Unterhalt	2'071.68		4'000		2'764.00	
3151.03	Fahrzeugprüfungen	392.00		400		365.00	
3151.04	Pager	443.20		400		504.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500		581.60	
3162.00	Raten für operatives Leasing	422.63					
3170.00	Reisekosten/Feuerwehreise	3'362.30		4'000		3'961.85	
3170.01	Spesen	1'777.60		1'000		752.90	
3170.02	Verpflegung	4'324.00		3'500		5'236.65	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.03	Schlussabend	5'288.85		6'000		5'456.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'972.45		14'300		17'972.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00		6'000		6'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	102'750.00		102'750		102'750.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'371.05					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'954.55		5'000		1'090.50
4260.01	Rückerstattungen aus Einsätzen		16'204.15		6'000		15'634.45
4612.00	Entschädigungen von anderen Gemeinden (Dättlikon)		59'007.40		73'700		69'472.00
4690.00	Übriger Transferertrag		259'709.06		282'050		265'880.74
16	Verteidigung	124'554.85	109'515.50	115'600	59'100	85'693.03	52'921.85
	Nettoergebnis		15'039.35		56'500		32'771.18
1610	Militärische Verteidigung	16'648.30	57'798.30	15'100	29'500	20'088.72	39'023.10
	Nettoergebnis	41'150.00		14'400		18'934.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'351.10		2'000		2'332.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.30		100		4.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'934.70					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	161.85		800		1'195.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'705.95		2'000		4'328.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'877.85		3'700		1'455.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	656.80		5'000		874.12	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			150			
3170.00	Reisekosten und Spesen	102.60		150		96.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'853.15				3'121.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					6'680.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78.00				98.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'310.00		1'500		1'894.50
4610.00	Entschädigungen vom Bund		56'410.30		28'000		37'030.10
1620	Zivilschutz	94'110.50	43'226.55	80'800	18'000	50'743.25	4'700.05
	Nettoergebnis		50'883.95		62'800		46'043.20
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800		857.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'077.25		5'300		1'633.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	303.00		300		304.60	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, usw.	9'654.75		11'800		2'345.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	336.65		400		319.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	718.15		2'800		1'056.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	212.90		1'000		984.80	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	41'607.80		43'400		39'674.95	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	35'200.00		15'000		2'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'167.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		6'126.55				0.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'900.00		3'000		2'300.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		35'200.00		15'000		2'400.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	13'796.05	8'490.65	19'700	11'600	14'861.06	9'198.70
	Nettoergebnis		5'305.40		8'100		5'662.36
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			6'750			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'939.30		5'000		8'305.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	705.95		750		535.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20.00		100		15.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	112.15		100		89.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung			2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand					281.50	
3100.00	Büromaterial	26.90				374.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	491.75		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug					1'912.86	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		1'421.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen					424.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500.00		3'000		1'500.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'490.65		11'600		9'198.70

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	11'579'435.00	1'172'244.90	12'056'450	1'356'500	11'210'208.72	1'396'404.82
	Nettoergebnis		10'407'190.10		10'699'950		9'813'803.90
21	Obligatorische Schule	10'339'960.87	1'160'004.90	10'788'600	1'329'500	10'084'764.28	1'368'117.22
	Nettoergebnis		9'179'955.97		9'459'100		8'716'647.06
2110	Kindergarten	820'239.26	20'322.04	869'150	20'450	788'416.47	
	Nettoergebnis		799'917.22		848'700		788'416.47
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder					3'363.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	243'755.94		238'300		181'155.31	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-19'582.40				-8'627.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'661.72		2'400		2'186.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'624.19		15'200		10'768.96	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'241.93		22'900		19'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'772.17		2'000		1'536.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'201.07		2'600		1'883.66	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'865.60		4'500		3'755.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	485.00		5'250		1'070.00	
3104.00	Lehrmittel			2'500			
3104.02	Schulmaterial	11'198.39		13'300		12'362.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	194.90		1'850		228.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'955.90		3'500		1'657.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	816.36		2'000		1'431.46	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	552.65		2'850		1'375.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	538'495.84		550'000		555'168.21	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'322.04		5'450		
4631.00	Staatsbeiträge		19'000.00		15'000		
2120	Primarstufe	3'147'233.31	40'752.01	3'493'800	50'450	3'154'362.23	66'066.40
	Nettoergebnis		3'106'481.30		3'443'350		3'088'295.83
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			3'000		43'691.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'235.50					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	508'323.31		537'900		441'390.54	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-22'509.45				-4'960.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'696.61		5'000		4'625.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'676.36		34'500		29'418.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'025.44		50'000		49'450.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'630.54		4'500		3'601.36	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'901.78		5'800		5'002.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'964.89		15'300		13'925.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'598.70		12'500		5'743.00	
3104.01	Lehrmittel	34'977.74		35'000		29'148.54	
3104.02	Schulmaterial	64'601.20		69'000		56'447.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'705.47				197.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'153.00				4'513.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'800.85		9'600		3'224.52	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7'217.50		10'400		6'169.23	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'852.71		9'600		8'431.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					5'514.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'791.33					
3170.00	Reisekosten und Spesen					7'228.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	49'655.69		74'200		45'371.14	
3190.00	Schadenersatzleistungen	4'010.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'631.30		3'000		17'631.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'333'692.84		2'600'000		2'378'596.83	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	14'600.00		14'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'074.01		30'450		15'456.40
4631.00	Staatsbeiträge		19'678.00		20'000		50'610.00
2130	Sekundarstufe	2'493'454.07	761'397.40	2'516'850	878'000	2'292'737.88	816'056.75
	Nettoergebnis		1'732'056.67		1'638'850		1'476'681.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'140.00		3'000		22'171.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	219'930.52		202'200		161'182.62	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'053.93		1'500		1'594.72	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'969.29		12'900		11'818.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'797.94		22'200		14'155.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'504.71		1'700		1'161.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'219.11		2'200		1'978.07	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'638.49		9'200		9'412.37	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'544.10		7'750		4'784.00	
3104.01	Lehrmittel	33'184.59		40'000		37'295.35	
3104.02	Schulmaterial	61'501.43		74'300		58'595.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'707.79		10'600		2'281.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'553.19		9'700		4'606.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'228.01		21'400		10'303.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'623.21		11'500		8'456.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.00	Raten für operatives Leasing	2'432.76					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	61'506.08		87'500		35'129.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'273.10		3'300		3'273.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'982'212.47		1'890'000		1'805'837.79	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	43'433.35		105'900		98'700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'606.70		39'500		59'641.75
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		672'700.70		831'500		756'415.00
4631.00	Staatsbeiträge		23'090.00		7'000		
2140	Musikschulen	86'905.66	7'136.25	107'500	26'000	104'301.10	38'685.60
	Nettoergebnis		79'769.41		81'500		65'615.50
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	697.51		2'000			
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'100.00		2'500		2'568.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	85'108.15		103'000		101'732.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'136.25		26'000		38'685.60
2170	Schulliegenschaften	1'791'031.05	12'348.55	1'810'900	11'000	1'779'235.67	111'405.32
	Nettoergebnis		1'778'682.50		1'799'900		1'667'830.35
3010.01	Löhne Hauswarte	312'317.24		317'000		341'830.91	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal	123'717.26		125'000		111'669.04	
3010.03	Löhne Hallenwarte	23'512.26		17'000		22'006.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'749.96		5'200		4'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'499.13		28'600		29'210.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'243.11		42'000		39'283.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'880.69		4'000		4'238.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'685.90		4'800		4'888.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'964.27		2'200		1'996.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'234.00		7'500		3'750.80	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'664.65		3'000		1'171.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'420.23		29'500		30'338.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'794.55		18'400		36'485.93	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'780.40		2'600		4'907.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	135'943.53		93'700		110'220.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'186.50		2'500		1'609.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000		5'660.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'368.85		15'000		15'732.38	
3137.00	Steuern und Abgaben	103.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'480.00		17'500		10'892.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Schulhaus Seebel und Mehrzweckhalle	48'391.61		59'000		46'688.44	
3144.02	Unterhalt Schulhaus Breiteacker	83'493.47		79'500		76'788.80	
3144.03	Unterhalt Pavillion Dorfstrasse	9'065.65		14'500		7'554.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'927.39		8'000		7'486.85	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			2'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	33'418.70		31'500		53'850.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	400.93		1'200		956.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	302.50				389.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					300.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'147.70		2'300		2'279.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	768'147.32		780'500		753'702.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	52'190.25		94'400		36'678.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					2'170.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					10'051.00	
4240.01	Benützungsgebühren Mehrzweckhalle		3'500.60		10'000		1'347.00
4240.02	Benützungsgebühren Turnhalle Breiteacker		2'855.00		1'000		2'325.00
4240.03	Benützungsgebühren Singsaal		340.00				75.00
4250.00	Verkäufe		5'505.95				2'893.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		147.00				
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						2'133.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						102'631.00
2180	Tagesbetreuung	562'860.62	313'218.65	516'350	340'000	551'667.50	325'858.15
	Nettoergebnis		249'641.97		176'350		225'809.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	387'040.08		284'800		362'968.13	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-12'892.80				-18'963.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'391.68		3'600		3'855.92	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'690.51		18'200		23'581.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'751.20		32'200		38'032.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'765.70		3'700		4'119.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'625.13		3'100		3'946.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'089.79		1'700		2'060.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	80.00		1'000		740.00	
3091.00	Personalwerbung	2'603.35		750		937.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	75.00		400		740.00	
3100.00	Büromaterial	64.80		200		322.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	947.87		1'000		353.00	
3105.00	Lebensmittel	4'924.28					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	140.60		400		748.25	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	406.25					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'527.78		115'500		101'274.74	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800			
3162.00	Raten für operatives Leasing	75.40					
3170.00	Reisekosten und Spesen	598.50				43.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.00				550.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'954.50		43'000		26'355.60	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000.00		5'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen; Elternbeiträge		313'218.65		340'000		325'858.15
2190	Schulleitung	787'893.15	4'830.00	805'500	3'600	733'489.29	4'275.00
	Nettoergebnis		783'063.15		801'900		729'214.29
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	113'197.25		107'900		113'914.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'304.46		7'000		7'330.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'205.90		4'600		4'736.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	207.08		200		208.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'160.37		1'200		1'227.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'320.20		2'000		1'907.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'150.00		17'100		7'608.55	
3091.00	Personalwerbung	708.90		1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'151.80		7'000		1'810.20	
3100.00	Büromaterial	51.65		2'000		270.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'495.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'366.75		5'300		4'649.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'028.95		8'000		15'567.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	525.00					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'547.10		2'000		470.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'347.60		8'800		8'848.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	123'782.09		118'600		43'759.61	
3162.00	Raten für operatives Leasing	27'513.35		30'000		37'999.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'092.70		3'000		4'979.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71'851.75		46'300		71'851.75	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	418'380.25		433'000		404'855.47	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'830.00		3'600		4'275.00
2191	Schulverwaltung	285'721.35		270'050		298'218.67	4'750.00
	Nettoergebnis		285'721.35		270'050		293'468.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'992.00		186'100		176'780.35	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'999.15					
3042.00	Verpflegungszulagen	2'601.83		2'200		2'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'131.69		12'000		11'733.05	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'038.65					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'519.90		18'600		17'373.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'450.21		2'800		2'646.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'244.61		2'000		1'963.60	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse	-166.30					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'269.73		1'200		1'054.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'100.00		11'000		10'500.00	
3091.00	Personalwerbung	671.60				920.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	59.95				58.35	
3100.00	Büromaterial	615.96		2'600		1'750.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'091.70		2'000		1'735.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	492.00		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		225.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'764.20		10'900		12'315.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					888.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'989.70		15'300		12'084.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'552.66					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					500.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	471.46					
3170.00	Reisekosten und Spesen	906.25		1'350		422.10	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					2'687.36	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					40'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'750.00
2192	Volksschule, Sonstiges	364'622.40		398'500		382'335.47	1'020.00
	Nettoergebnis		364'622.40		398'500		381'315.47
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'572.15		22'700		24'953.25	
3100.00	Büromaterial	781.35					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'399.84		5'000		4'112.50	
3101.01	Kultur	5'966.05		15'000		20'349.30	
3101.03	Elternrat	1'741.20		3'000		3'244.70	
3101.04	Lehrersammlung, Lehrerbibliothek	7'373.56		11'250		10'832.22	
3104.00	Lehrmittel			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'345.00		8'350			
3170.00	Reisekosten und Spesen	443.10					
3612.01	KAPO	6'023.50		7'000		6'023.50	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	SSA	196'702.65		229'200		202'754.30	
3612.03	Schulpsychologischer Dienst	110'274.00		96'500		110'065.70	
4260.03	Singprojekt Elternrat Pfungen						1'020.00
22	Sonderschulen	1'142'274.13	3'840.00	1'091'850	7'000	922'769.82	8'687.60
	Nettoergebnis		1'138'434.13		1'084'850		914'082.22
2200	Sonderschulen	1'142'274.13	3'840.00	1'091'850	7'000	922'769.82	8'687.60
	Nettoergebnis		1'138'434.13		1'084'850		914'082.22
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'156.51		12'850		353.32	
3091.00	Personalwerbung			450			
3104.02	Schulmaterial	6'777.76		11'000		6'690.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'231.25		118'950		96'911.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	130'064.56		148'000		102'791.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'307.50				5'000.00	
3631.01	Kantonale Sonderschulen	418'908.00		397'000		381'043.00	
3631.02	Spitalschulen	22'619.00		24'400		21'064.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'570.00		25'000		12'273.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	453'639.55		354'200		296'643.45	
4230.00	Schulgelder		3'840.00				6'092.60
4230.01	Schulgelder privater Institutionen						350.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				5'300		1'125.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'700		1'120.00
23	Berufliche Grundbildung	61'200.00	8'400.00	140'000	20'000	166'400.00	19'600.00
	Nettoergebnis		52'800.00		120'000		146'800.00
2300	Berufliche Grundbildung	61'200.00	8'400.00	140'000	20'000	166'400.00	19'600.00
	Nettoergebnis		52'800.00		120'000		146'800.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	61'200.00		140'000		166'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'400.00		20'000		19'600.00
29	Übriges Bildungswesen	36'000.00		36'000		36'274.62	
	Nettoergebnis		36'000.00		36'000		36'274.62
2990	Bildung, Übriges	36'000.00		36'000		36'274.62	
	Nettoergebnis		36'000.00		36'000		36'274.62
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	36'000.00		36'000		36'274.62	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	564'564.30	51'488.00	562'300	31'000	481'872.64	50'929.00
	Nettoergebnis		513'076.30		531'300		430'943.64
31	Kulturerbe	29'065.00		29'700		30'841.00	
	Nettoergebnis		29'065.00		29'700		30'841.00
3110	Museen und bildende Kunst	29'065.00		29'700		30'691.00	
	Nettoergebnis		29'065.00		29'700		30'691.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'065.00		29'200		29'050.00	
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen					1'641.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					150.00	
	Nettoergebnis						150.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					150.00	
32	Kultur, übrige	124'490.64	4'326.40	104'200		106'796.79	
	Nettoergebnis		120'164.24		104'200		106'796.79
3210	Bibliotheken	76'524.40		67'300		68'174.99	
	Nettoergebnis		76'524.40		67'300		68'174.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'138.15		39'900		40'405.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	336.00		400		336.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'882.85		2'600		2'629.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'986.20		3'000		2'919.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	234.60		200		225.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	458.00		400		440.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	135.00		200		133.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200		110.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'233.31		15'500		16'449.89	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22.40		400		220.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'388.30		1'300		1'485.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		428.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'635.00		2'700		2'392.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	74.59					

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Musik und Theater	17'050.00		19'500		20'900.00	
	Nettoergebnis		17'050.00		19'500		20'900.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'050.00		19'500		20'900.00	
3290	Kultur, Übriges	30'916.24	4'326.40	17'400		17'721.80	
	Nettoergebnis		26'589.84		17'400		17'721.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'764.60		2'100		2'111.60	
3042.00	Verpflegungszulage	20.34					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	217.29					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	315.62					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	37.91				3.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.86					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	17.64					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'126.90		5'500		3'543.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'395.60		2'500		1'405.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'608.54		2'500		3'257.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'376.94		4'300		6'886.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					514.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'326.40				
33	Medien	45'000.00		50'000		45'000.00	
	Nettoergebnis		45'000.00		50'000		45'000.00
3320	Massenmedien	45'000.00		50'000		45'000.00	
	Nettoergebnis		45'000.00		50'000		45'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00		50'000		45'000.00	
34	Sport und Freizeit	366'008.66	47'161.60	378'400	31'000	299'234.85	50'929.00
	Nettoergebnis		318'847.06		347'400		248'305.85
3410	Sport	316'309.37	47'161.60	323'100	31'000	253'740.30	50'929.00
	Nettoergebnis		269'147.77		292'100		202'811.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'841.52		44'000		29'961.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	225.04					
3049.00	Übrige Zulagen			1'200		554.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'037.15		2'800		1'969.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'492.87		4'000		12'322.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	498.08		400		256.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	482.29		500		329.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	272.90		200		177.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'314.00		2'500		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200		29.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'790.40		12'500		9'367.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	474.65		1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'001.00		27'600		920.35	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	427.55		600		344.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'923.15		15'000		21'290.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'335.63		22'000		23'735.34	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (TWINT Badi)			300		296.86	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			7'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'651.06		1'700		1'618.81	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'768.00		15'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'021.05		14'000		5'722.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'859.40		27'000		3'946.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					1'480.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	44'434.25		38'200		44'434.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'128.15		7'100		8'744.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'742.85		6'700		6'742.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'250.00		19'000		20'600.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'338.38		50'000		57'096.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		42'554.00				50'929.00
4250.00	Verkäufe		1'307.60		30'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'300.00		1'000		
3420	Freizeit	49'699.29		55'300		45'494.55	
	Nettoergebnis		49'699.29		55'300		45'494.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'794.38		30'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	333.64					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'595.64		1'900			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'510.41		2'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	856.41		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	253.46		300			

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	143.40		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'046.60		6'500		3'114.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'203.75		3'000		1'803.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	561.60		600		561.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'400.00		9'600		8'150.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					31'865.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	1'553'114.95	13'312.16	1'504'450		1'360'033.36	1'180.50
	Nettoergebnis		1'539'802.79		1'504'450		1'358'852.86
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	819'294.45		890'000		814'021.50	
	Nettoergebnis		819'294.45		890'000		814'021.50
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	38'335.15		37'000		38'160.05	
	Nettoergebnis		38'335.15		37'000		38'160.05
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'058.45				4'100.50	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	32'276.70		37'000		34'059.55	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	780'959.30		853'000		775'861.45	
	Nettoergebnis		780'959.30		853'000		775'861.45
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	331'996.70		490'000		428'082.00	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	16'156.10		5'000		1'489.40	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	432'806.50		358'000		346'290.05	
42	Ambulante Krankenpflege	650'501.13	13'312.16	514'100		455'637.94	1'180.50
	Nettoergebnis		637'188.97		514'100		454'457.44
4210	Ambulante Krankenpflege	300.00	12'386.56	134'100		39'378.29	
	Nettoergebnis	12'086.56			134'100		39'378.29
3130.00	Dienstleistungen Dritter					115.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			134'100		39'263.29	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		12'386.56				
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	650'201.13		378'000		415'486.15	
	Nettoergebnis		650'201.13		378'000		415'486.15
3632.50	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krank	309'492.53		180'000		191'126.22	
3632.54	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	83'641.94		53'000		61'160.08	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der amb	44'809.20		55'000		52'657.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spit	212'131.51		90'000		110'542.40	
3636.56	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für ambulante K	125.95					
4220	Rettungsdienste		925.60	2'000		773.50	1'180.50
	Nettoergebnis	925.60			2'000	407.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'000		773.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		925.60				1'180.50
43	Gesundheitsprävention	74'252.72		92'350		74'614.67	
	Nettoergebnis		74'252.72		92'350		74'614.67
4310	Alkohol- und Drogenprävention	32'167.20		31'600		31'597.80	
	Nettoergebnis		32'167.20		31'600		31'597.80
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'167.20		31'600		31'597.80	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'995.00		2'000		1'990.00	
	Nettoergebnis		1'995.00		2'000		1'990.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'995.00		2'000		1'990.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	38'753.12		57'500		39'811.57	
	Nettoergebnis		38'753.12		57'500		39'811.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'820.95		3'700		2'881.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	218.33		200		142.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.23				5.32	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34.66				23.90	
3106.00	Medizinisches Material	59.70		1'600		121.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'925.00		2'000		5'187.50	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	32'689.25		50'000		31'448.30	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'337.40		1'250		1'215.30	
	Nettoergebnis		1'337.40		1'250		1'215.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'337.40		1'250		1'215.30	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
49	Gesundheitswesen, Übriges	9'066.65		8'000		15'759.25	
	Nettoergebnis		9'066.65		8'000		15'759.25
4900	Gesundheitswesen, übriges	9'066.65		8'000		15'759.25	
	Nettoergebnis		9'066.65		8'000		15'759.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen	735.10					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	360.75					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'970.80		8'000		15'759.25	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'490'434.53	3'954'571.77	5'290'700	3'218'350	5'355'745.18	3'068'578.68
	Nettoergebnis		1'535'862.76		2'072'350		2'287'166.50
51	Krankheit und Unfall	283'804.16	285'166.11	248'000	248'000	223'460.45	225'518.65
	Nettoergebnis	1'361.95				2'058.20	
5120	Prämienverbilligungen	283'804.16	285'166.11	248'000	248'000	223'460.45	225'518.65
	Nettoergebnis	1'361.95				2'058.20	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	273'705.66		210'000		178'662.85	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	10'098.50		38'000		44'797.60	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		2'550.00				4'216.45
4630.00	Bundesbeiträge		-896.15				-2'158.25
4631.00	Staatsbeiträge		261'733.96		228'000		199'760.60
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		20'848.30		20'000		23'699.85
4637.13	Rückerstattung von rechtmässig bezogenen KVG-Prämien aus Nachlass EL-Bezüger		930.00				
52	Invalidität	1'046'542.00	742'117.00	936'500	657'500	930'070.00	664'251.00
	Nettoergebnis		304'425.00		279'000		265'819.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'046'542.00	742'117.00	936'500	657'500	930'070.00	664'251.00
	Nettoergebnis		304'425.00		279'000		265'819.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	334.40		1'500		1'138.05	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	942'086.00		880'000		872'463.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	104'121.60		55'000		56'468.95	
4631.00	Staatsbeiträge		723'057.00		647'500		604'077.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		19'060.00		10'000		54'512.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)						5'662.00
53	Alter und Hinterlassene	805'293.95	569'021.00	930'300	634'600	845'963.82	583'209.50
	Nettoergebnis		236'272.95		295'700		262'754.32
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'428.60	6'349.00	18'000	3'500	11'895.35	5'839.10
	Nettoergebnis	3'920.40			14'500		6'056.25
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	2'428.60		18'000		11'895.35	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'349.00		3'500		5'839.10

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	795'265.35	562'672.00	891'500	631'100	819'140.82	576'988.00
	Nettoergebnis		232'593.35		260'400		242'152.82
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	445.75		1'500		585.90	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	725'243.00		800'000		742'685.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	69'576.60		90'000		75'869.92	
4631.00	Staatsbeiträge		541'678.00		604'100		563'657.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		12'380.00		15'000		13'331.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		8'614.00		10'000		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)				2'000		
5330	Leistungen an Pensionierte					6'453.00	
	Nettoergebnis						6'453.00
3064.00	Überbrückungsrenten					6'453.00	
5350	Leistungen an das Alter	7'600.00		20'800		8'474.65	382.40
	Nettoergebnis		7'600.00		20'800		8'092.25
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'500.00		5'200		5'274.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'100.00		5'600		3'200.00	
3638.00	Altersarbeit			10'000			
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						382.40
54	Familie und Jugend	710'068.28	540'035.94	739'400	315'000	802'779.97	20'508.66
	Nettoergebnis		170'032.34		424'400		782'271.31
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	76'949.67	7'685.76	87'000	15'000	80'395.84	20'508.66
	Nettoergebnis		69'263.91		72'000		59'887.18
3637.00	Alimentenbevorschussungen	76'949.67		87'000		80'395.84	
4637.00	Alimentenrückerstattungen		7'685.76		15'000		20'508.66
5440	Jugendschutz	613'305.91	530'500.18	614'900	300'000	652'979.03	
	Nettoergebnis		82'805.73		314'900		652'979.03
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'312.96		30'000		1'020.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1'150.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'772.30		5'800		5'772.30	
3631.00	Beiträge an Kanton			425'400			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Beiträge an Kanton (Jugendhilfestellen) KJHG	157'614.75				146'772.48	
3631.02	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	445'699.90				497'281.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			153'000		450.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	906.00		700		532.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		530'500.18		300'000		
5450	Leistungen an Familien			4'000		6'100.00	
	Nettoergebnis				4'000		6'100.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Mandatsentschädigung/Spesenersatz)			4'000		6'100.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'812.70	1'850.00	33'500		63'305.10	
	Nettoergebnis		17'962.70		33'500		63'305.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'850.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	17'962.70		33'500		43'005.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					20'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'850.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'644'726.14	1'818'231.72	2'436'500	1'363'250	2'541'470.94	1'575'090.87
	Nettoergebnis		826'494.42		1'073'250		966'380.07
5710	Beihilfen/Zuschüsse	112'197.00	81'982.85	70'400	51'500	63'960.00	45'252.00
	Nettoergebnis		30'214.15		18'900		18'708.00
3637.24	Beihilfen	112'197.00		60'600		57'392.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			9'800		6'568.00	
4631.00	Staatsbeiträge		72'416.00		44'000		41'735.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		202.00		2'500		2'696.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)						821.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		9'364.85		5'000		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'104'028.67	867'831.92	965'000	494'600	1'103'495.44	785'395.31
	Nettoergebnis		236'196.75		470'400		318'100.13
3614.01	FL Öff. Angebote IAZH			5'000			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	429'844.05		300'000		383'544.69	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	223'616.20		280'000		282'309.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	450'568.42		380'000		437'641.65	
4631.00	Staatsbeiträge		9'841.45		19'600		35'627.10
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		230'715.05		300'000		260'424.45
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		295'274.70		50'000		257'224.66
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		112'147.35		45'000		54'901.90
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		219'853.37		80'000		177'217.20
5730	Asylwesen	870'574.27	820'587.65	855'300	812'650	758'746.84	602'524.41
	Nettoergebnis		49'986.62		42'650		156'222.43
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'526.90		2'000		1'254.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'751.80					
3110.01	Anschaffung Wohnungseinrichtungen	1'251.60					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'566.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'573.40		9'200		4'592.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'275.00		242'000		131'831.90	
3130.01	AS Dritt-Angebot IAZH	7'027.50					
3130.02	SB Dritt-Angebote IAZH	90'531.95		21'000		4'362.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.65		300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'336.55		5'000		533.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			55'800		4'555.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'851.05		65'000		60'851.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'253.30				3'253.30	
3612.02	SB GZ Angebote IAZH	20'220.00					
3614.01	AS Öff. Angebote IAZH	11'059.10		20'000		8'399.20	
3614.02	SB Öff. Angebote IAZH	63'496.35		39'000		93'636.65	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	383.70					
3637.01	Beiträge an Asylbewerber mit Kostenersatz	9'717.30		29'000		39'115.65	
3637.02	Beiträge an Asylbewerber ohne Kostenersatz	10'950.25		28'000		16'269.80	
3637.03	Beiträge an Schutzbedürftige mit Kostenersatz	344'623.87		337'000		390'090.59	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'624.49		16'200		2'998.40
4631.00	Beiträge des Kantons		22'668.00		65'700		50'007.10
4631.01	Beiträge des Kantons Schutzstatus S		569'568.52		613'400		504'066.16
4631.02	Integrationskosten Schutzstatus S		181'192.01		80'350		
4637.01	Beiträge von Asylbewerbern mit Kostenersatz		280.00		20'000		31'973.85

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.02	Beiträge von Asylbewerbern ohne Kostenersatz		6'672.95		15'000		11'555.00
4637.03	Beiträge von Schutzbedürftigen mit Kostenersatz		15'581.68		2'000		1'923.90
5790	Fürsorge, Übriges	557'926.20	47'829.30	545'800	4'500	615'268.66	141'919.15
	Nettoergebnis		510'096.90		541'300		473'349.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'970.60		398'000		399'320.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'034.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'337.43		5'000		4'307.81	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'702.61		25'500		25'852.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'841.81		51'000		47'499.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'869.57		5'300		4'889.96	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'574.08		4'300		4'350.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'636.25		2'300		2'443.61	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'510.00		12'000		1'760.00	
3091.00	Personalwerbung					420.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			400		116.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'961.95		1'000		1'637.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	166.00		350		973.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	76.25		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'155.90		3'650		2'116.35	
3130.02	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen	19'972.35				4'633.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'433.85		11'000		46'389.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'875.75		19'000		16'500.35	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'536.35		1'100		1'138.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'622.35				10'120.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	388.10		400		379.05	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					383.05	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände für Integrationsmassnahmen	22'295.00				5'528.00	
3614.02	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen für Integrationsmassnahmen					15'390.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'000		2'852.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					20'300.00	
4200.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'020.00				1'200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'542.60		4'500		4'373.70
4631.01	Kantonsbeitrag integrationsförderung		42'266.70				136'345.45
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges					12'000.00	
	Nettoergebnis						12'000.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5920	Hilfsaktionen im Inland					12'000.00	
	Nettoergebnis						12'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					12'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'401'912.35	303'434.55	1'426'150	299'600	1'465'721.24	435'398.03
	Nettoergebnis		1'098'477.80		1'126'550		1'030'323.21
61	Strassenverkehr	1'042'753.45	303'434.55	1'072'450	299'600	1'101'813.79	435'398.03
	Nettoergebnis		739'318.90		772'850		666'415.76
6150	Gemeindestrassen	1'042'753.45	303'434.55	1'072'450	299'600	1'101'813.79	435'398.03
	Nettoergebnis		739'318.90		772'850		666'415.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'012.26		189'000		208'532.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'003.50				-822.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'901.41		2'000		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'312.82		12'100		13'935.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'953.15		23'500		29'384.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'079.77		4'500		5'516.07	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'797.33		2'000		2'332.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'017.14		1'100		1'252.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	567.00		4'000		1'285.00	
3091.00	Personalwerbung	843.20				2'337.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		64.40	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'659.03		30'500		29'078.51	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	172.15		500		420.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			250			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'608.85		2'000			
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkzeugeschirr			2'500		2'346.00	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'079.00		1'500		1'333.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'965.05		5'500		7'177.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'217.65		22'500		26'760.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	789.65		10'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			5'000			
3132.01	Amtliche Vermessungen			3'000		1'941.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'945.05		5'000		3'966.13	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'194.50		3'500		3'182.80	
3141.10	Winterdienst	6'555.20		7'000		5'098.00	
3141.20	Strassenreinigung	33'179.90		35'000		35'492.20	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	64'471.75		54'000		67'681.55	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	219'332.90		181'000		202'063.30	
3141.41	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung (Arbeiten für Dritte)	7'502.40		20'000		10'399.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'313.83		16'000		16'607.38	
3162.00	Raten für operatives Leasing	44.61					
3190.00	Schadenersatzleistungen					250.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	391'276.90		395'900		353'995.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'126.80		32'600		21'126.80	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	5'837.65				5'331.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					41'343.00	
4210.01	Aufgrab-Bewilligungen		1'900.00				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'162.00		4'400		7'783.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'222.80		3'000		7'932.00
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Strassenbeläge)				10'000		9'118.35
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		8'371.77		8'500		9'012.77
4631.00	Staatsbeiträge		274'777.98		273'700		273'660.41
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						5'670.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						122'221.00
62	Öffentlicher Verkehr	359'158.90		353'700		363'907.45	
	Nettoergebnis		359'158.90		353'700		363'907.45
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	172'003.90		166'500		145'055.45	
	Nettoergebnis		172'003.90		166'500		145'055.45
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'488.45		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'331.25		7'500		6'721.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'188.80		5'200		5'169.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	21'551.10		16'400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'193.30		7'200		7'193.30	
3631.00	Beiträge an Bahninfrastrukturfonds	130'251.00		129'700		125'971.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	187'155.00		187'200		218'852.00	
	Nettoergebnis		187'155.00		187'200		218'852.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	187'155.00		187'200		218'852.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'072'877.41	1'811'930.71	2'250'250	1'951'200	2'029'406.59	1'772'622.95
	Nettoergebnis		260'946.70		299'050		256'783.64
71	Wasserversorgung	515'398.85	479'626.15	538'400	497'300	494'548.05	459'221.25
	Nettoergebnis		35'772.70		41'100		35'326.80
7100	Wasserversorgung (allgemein)	35'772.70		41'100		35'326.80	
	Nettoergebnis		35'772.70		41'100		35'326.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'342.80		5'000		4'562.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34.90		100		41.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'111.60		30'000		28'994.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'280.25		3'000		902.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'003.15		3'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					825.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	479'626.15	479'626.15	497'300	497'300	459'221.25	459'221.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	70'071.40		72'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	625.20		700			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'953.08		4'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'707.86		8'600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'138.92		700			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	628.06		800			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	354.59		400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	733.30		1'000		410.00	
3100.00	Büromaterial			500		378.28	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	993.25		1'000		1'388.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					180.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'179.90		6'500		5'786.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	1'528.15		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung	38'277.10		37'000		34'802.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'239.37		16'800		12'323.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	992.50		20'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'197.00		17'500		9'127.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	309.75		300		294.15	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	71'349.65		65'000		39'641.10	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	7'026.68		39'000		7'971.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	383.30		500		383.35	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen					140.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'038.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	185'280.71		189'100		201'009.96	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'920.90		3'900		3'920.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	23'076.28		7'700		60'096.11	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					77'173.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'659.20		3'200		3'154.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'530.55				
4240.01	Wasserabgabe an Private		323'861.60		350'000		309'373.00
4240.05	Wasserzählermieten		97'569.20		99'000		97'820.15
4240.07	Übrige Betriebserträge		19'524.30		7'000		9'968.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'562.50		9'100		10'000.15
4631.00	Staatsbeiträge		14'076.00		14'100		14'008.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		18'502.00		18'100		18'051.20
72	Abwasserbeseitigung	939'783.82	939'783.82	1'052'100	1'052'100	896'497.95	896'497.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	541'151.55	541'151.55	623'900	623'900	514'729.05	514'729.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	44'359.26		50'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	317.61		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'969.69		3'200			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'256.61		6'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	355.67		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	312.95		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	177.13		300			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'179.90		5'000		3'746.30	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider			300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	936.90		1'800		1'723.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'702.23		10'800		19'219.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'021.65		12'500			
3137.00	Steuern und Abgaben			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'226.50		69'000		25'068.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	383.35		400		383.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					954.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	38'140.20		61'100		40'689.90	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	362'621.10		383'600		366'192.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			3'000			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					42'299.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	14'190.80		14'500		14'452.80	
4240.00	Mengengebühren		299'773.70		350'000		287'027.20
4240.01	Grundgebühren		217'579.85		250'000		218'787.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000.00		15'000		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'798.00		8'900		8'914.80
7202	Kläranlagen (Gemeindebetrieb)	398'632.27	398'632.27	428'200	428'200	381'768.90	381'768.90
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'150.35		5'100		5'150.35	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	393'481.92		423'100		376'618.55	
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		398'632.27		428'200		381'768.90
73	Abfallwirtschaft	384'756.64	377'987.09	385'450	381'100	375'749.90	372'124.15
	Nettoergebnis		6'769.55		4'350		3'625.75
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'569.55	800.00	4'950	600	4'470.15	844.40
	Nettoergebnis		6'769.55		4'350		3'625.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31.75		250			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'957.15		2'000		1'979.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'670.85					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'186.20		1'000		501.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'723.60		1'700		1'612.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					377.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		600		844.40
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	377'187.09	377'187.09	380'500	380'500	371'279.75	371'279.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'505.31		51'000		2'296.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	471.76		400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'726.96		3'300			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'839.54		6'100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	884.40		400		4.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	433.28		600			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	245.14		300			
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			600		791.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'687.70		2'000		1'925.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		196.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'354.65				982.90	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'130.04		33'900		34'178.05	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	26.89		800		546.75	
3130.02	Abfuhrkosten	115'782.30		108'000		105'652.50	
3130.03	Häckseldienst, Grüngutabfuhr	90'092.35		80'000		81'226.15	
3130.04	Spezialabfälle	27'927.40		41'000		36'516.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'611.60		3'000		2'876.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	90.90		100		86.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	466.50				2'819.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					123.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'736.05		11'700		13'537.05	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	25'618.82		34'700		30'272.60	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	1'121.30		1'400		1'243.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					55'467.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	434.20		500		535.60	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		164'534.15		160'000		161'275.60
4240.02	Grundgebühren		170'281.50		170'000		171'013.30
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		15'142.10		30'000		15'197.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'527.34		18'000		21'318.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'702.00		2'500		2'475.00
74	Verbauungen	81'036.70	4'675.15	75'200	3'500	99'971.10	3'650.10
	Nettoergebnis		76'361.55		71'700		96'321.00
7410	Gewässerverbauungen	81'036.70	4'675.15	75'200	3'500	99'971.10	3'650.10
	Nettoergebnis		76'361.55		71'700		96'321.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					21'869.15	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	51'302.75		41'000		42'936.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	29'733.95		30'700		29'733.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			2'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					350.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					5'082.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'675.15		3'500		3'650.10

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	7'337.80		18'800		12'099.55	
	Nettoergebnis		7'337.80		18'800		12'099.55
7500	Arten- und Landschaftsschutz	7'337.80		18'800		12'099.55	
	Nettoergebnis		7'337.80		18'800		12'099.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		11'000		440.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'537.80		7'000		8'839.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'520.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	2'089.55	6'642.50	2'400	5'000	4'561.15	5'559.50
	Nettoergebnis	4'552.95		2'600		998.35	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	792.35	6'642.50	2'400	5'000	4'561.15	5'559.50
	Nettoergebnis	5'850.15		2'600		998.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	792.35		2'400		2'086.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'475.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'642.50		5'000		5'559.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'297.20					
	Nettoergebnis		1'297.20				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'297.20					
77	Übriger Umweltschutz	119'952.05	3'216.00	126'700	12'200	122'609.24	35'570.00
	Nettoergebnis		116'736.05		114'500		87'039.24
7710	Friedhof und Bestattung	119'952.05	3'216.00	126'700	12'200	122'609.24	35'570.00
	Nettoergebnis		116'736.05		114'500		87'039.24
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'172.38		45'000		26'281.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	237.23		500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'446.93		2'900		1'695.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'569.41		5'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	545.68		400		240.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	388.84		500		283.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	121.87		300		152.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	531.85		1'200		418.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			800			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	159.30				2'563.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'610.91		3'000		3'032.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'389.30		30'000		32'807.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'608.55					
3134.00	Sachversicherungsprämien	94.25				89.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	31'327.60		29'000		32'605.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'477.80		3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	691.15		800		883.14	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			400		-400.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'579.00		3'500		2'579.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					19'326.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'216.00		12'000		35'570.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				200		
79	Raumordnung	22'522.00		51'200		23'369.65	
	Nettoergebnis		22'522.00		51'200		23'369.65
7900	Raumordnung	22'522.00		51'200		23'369.65	
	Nettoergebnis		22'522.00		51'200		23'369.65
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'066.35		23'000		19'710.65	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'842.65		22'500			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	5'613.00		5'700		3'659.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'713'201.46	2'029'763.03	1'811'250	2'017'000	1'444'742.22	1'882'594.90
	Nettoergebnis	316'561.57		205'750		437'852.68	
81	Landwirtschaft	34'384.23		26'600		16'516.64	
	Nettoergebnis		34'384.23		26'600		16'516.64
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen					3'013.00	
	Nettoergebnis						3'013.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'013.00	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	34'384.23		26'600		13'503.64	
	Nettoergebnis		34'384.23		26'600		13'503.64
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'058.21		1'500		1'102.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.55		100		26.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	64.64					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.96				1.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.77				5.37	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'306.25		15'000		12'262.90	
3143.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	14'824.85		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	80.00				105.00	
82	Forstwirtschaft	583'804.67	412'647.73	545'200	336'700	525'900.67	477'406.50
	Nettoergebnis		171'156.94		208'500		48'494.17
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	583'804.67	412'647.73	545'200	336'700	525'900.67	477'406.50
	Nettoergebnis		171'156.94		208'500		48'494.17
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	290'442.68		281'000		301'543.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-496.80				-11'152.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'440.50		6'000		6'100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	2'502.85		1'000		1'480.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'624.65		19'000		19'052.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-428.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'208.65		25'000		23'121.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'114.01		15'800		15'521.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'958.37		3'000		3'188.85	
3054.09	Erstattung von AG-Beiträgen an Familienausgleichskasse					-72.35	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'759.34		1'800		1'743.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'727.20		6'000		4'508.35	
3091.00	Personalwerbung	916.70		500		913.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	114.00		1'500		415.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'065.10		22'000		24'590.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	340.00		300		242.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Waldwoche)	3'073.95		3'500		2'927.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'052.80		24'000		15'967.90	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	5'845.65		7'000		7'073.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'588.50		1'500		3'803.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64.90					
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'043.10		1'500		1'045.35	
3130.04	Akkordgruppen	2'756.55		3'000			
3130.07	Andere Dienstleistungen Dritter	30'715.04		25'000		25'971.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter, Wirtschaftsplan			10'000		5'522.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'191.15		4'000		3'193.45	
3137.01	Verkehrsabgaben	1'853.60		2'000		1'845.00	
3137.02	Mehrwertsteuer-Ablieferung	9'349.18		10'000		8'171.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	60'012.05		20'000		2'591.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'406.60		2'500		5'686.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'174.35		15'000		13'119.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'177.80		4'000		4'714.05	
3162.00	Raten für operatives Leasing	93.70					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'495.00		1'000		980.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			1'600			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'443.70		8'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'436.00		17'700		17'636.00	
3499.00	Skontoabzüge	313.80		500		56.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'750.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					13'076.00	
4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		154'209.55		120'000		140'571.00
4250.01	Stammholz		16'751.15		10'000		12'918.40
4250.03	Brennholz		46'231.05		25'000		43'120.60
4250.06	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckkäste, Rinden, Sämlinge, etc.		7'019.50		2'000		3'467.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'632.20		4'000		4'772.65
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						40'300.95
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		798.15		700		784.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		94'760.50		75'000		82'623.65
4631.00	Staatsbeiträge		64'907.25		50'000		56'313.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'338.38		50'000		92'534.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei		500.00		500		500.00
	Nettoergebnis	500.00		500		500.00	
8300	Jagd und Fischerei		500.00		500		500.00
	Nettoergebnis	500.00		500		500.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		500.00		500		500.00
86	Banken und Versicherungen		437'782.65		356'700		410'886.30
	Nettoergebnis	437'782.65		356'700		410'886.30	
8600	Banken und Versicherungen		437'782.65		356'700		410'886.30
	Nettoergebnis	437'782.65		356'700		410'886.30	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		437'782.65		356'700		410'886.30
87	Brennstoffe und Energie	1'095'012.56	1'178'832.65	1'239'450	1'323'100	902'324.91	993'802.10
	Nettoergebnis	83'820.09		83'650		91'477.19	
8710	Elektrizität (allgemein)		61'026.00		59'000		59'249.00
	Nettoergebnis	61'026.00		59'000		59'249.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		61'026.00		59'000		59'249.00
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)	1'069'928.90	1'069'928.90	1'202'100	1'202'100	878'192.85	878'192.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'684.38		25'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	188.05		200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'171.45		1'600			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'053.20		3'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	251.81		200			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	186.09		300			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	105.36		200			
3101.01	Installationsmaterial			500		568.30	
3101.03	Gasankauf zum Wiederverkauf	963'168.60		1'053'800		775'182.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'774.90		3'500		4'338.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'532.16		22'500		22'633.55	
3130.02	Nachführung des Leitungskatasters durch Dritte	2'349.15		2'000		1'680.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'003.35					
3134.00	Sachversicherungsprämien			500			

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben			400			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	278.15		55'000		5'705.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	383.35		800			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9'848.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'646.50		24'900		22'646.50	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	13'331.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					29'598.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'821.40		6'000		5'991.20	
4240.01	Gasverkauf		1'027'518.75		1'053'800		764'613.95
4240.03	Grundgebühren		36'624.15		35'000		37'863.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				50'000		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				57'000		69'408.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'786.00		6'300		6'306.60
8790	Energie, Übriges (allgemein)	25'083.66	47'877.75	37'350	62'000	24'132.06	56'360.25
	Nettoergebnis	22'794.09		24'650		32'228.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'162.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter			13'500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'154.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'007.76		950		1'007.76	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'970.30		21'000		20'970.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	943.60		900			
4250.00	Verkäufe		47'877.75		62'000		56'360.25

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	3'155'174.37	20'746'237.85	637'500	19'347'000	1'529'136.58	18'650'587.04
	Nettoergebnis	17'591'063.48		18'709'500		17'121'450.46	
91	Steuern	17'070.24	14'157'292.55	48'300	12'777'000	72'354.75	12'175'622.90
	Nettoergebnis	14'140'222.31		12'728'700		12'103'268.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	9'675.24	13'306'459.60	40'000	11'937'000	64'209.75	11'588'641.50
	Nettoergebnis	13'296'784.36		11'897'000		11'524'431.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'675.24		40'000		64'209.75	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'160'766.40		8'000'000		7'751'710.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'372'138.35		1'000'000		1'233'744.55
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		13'158.28		6'000		25'247.33
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		70'687.55		100'000		49'303.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-114'830.80		-70'000		-32'093.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'711.45		-3'000		-3'378.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		603'700.10		600'000		599'929.40
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		84'100.45		110'000		206'430.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		7'814.91		2'000		3'712.75
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		21'341.35		30'000		24'764.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-15'025.25		-8'000		-6'205.30
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		470'627.11		450'000		389'221.13
4008.00	Personalsteuern		81'427.95		80'000		79'711.79
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'003'396.85		850'000		673'783.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		16'576.60		300'000		259'491.05
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		459'744.35		350'000		186'629.60
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-75'300.30		-50'000		-9'180.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		103'253.65		130'000		121'680.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'548.20		20'000		1'091.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		47'319.60		40'000		45'424.90
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-2'274.30				-12'376.55

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	7'395.00	850'832.95	8'300	840'000	8'145.00	586'981.40
	Nettoergebnis	843'437.95		831'700		578'836.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			300		525.00	
3631.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	7'395.00		8'000		7'620.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		812'132.95		800'000		546'921.40
4033.00	Hundesteuern		38'700.00		40'000		40'060.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		6'381'018.00		6'381'000		6'189'943.00
	Nettoergebnis	6'381'018.00		6'381'000		6'189'943.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		6'381'018.00		6'381'000		6'189'943.00
	Nettoergebnis	6'381'018.00		6'381'000		6'189'943.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		6'381'018.00		6'381'000		6'189'943.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	145'069.49	200'937.85	159'900	185'700	156'734.85	281'389.19
	Nettoergebnis	55'868.36		25'800		124'654.34	
9610	Zinsen	72'260.05	105'489.65	81'100	89'200	78'408.95	103'469.79
	Nettoergebnis	33'229.60		8'100		25'060.84	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-3.55	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'500.00		32'500		32'800.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	171.80					
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	16'086.40		10'000		7'539.90	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	1'426.85		1'500		1'047.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	37'075.00		37'100		37'025.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						1'156.25
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		20.55		100		86.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		46'062.60		30'000		32'123.01
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'061.10		1'000		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen						12'673.33
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		58'345.40		58'100		57'430.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	66'938.10	92'448.20	78'800	96'500	78'325.90	113'997.50
	Nettoergebnis	25'510.10		17'700		35'671.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			4'600			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			5'500		994.65	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'442.30				6'852.15	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur					2'338.30	
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'570.00		8'500		7'799.65	
3439.30	Sachversicherungsprämien	218.85		200		207.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	19'410.75		27'000		16'737.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					10'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'296.20		33'000		33'296.20	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		94'149.20		95'000		110'119.20
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						192.10
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		-1'701.00		1'500		-202.80
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						3'889.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						37'200.00
	Nettoergebnis					37'200.00	
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						37'200.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	5'871.34	3'000.00				26'721.90
	Nettoergebnis		2'871.34			26'721.90	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	5'871.34					
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV		3'000.00				26'721.90
97	Rückverteilungen		2'791.45		2'000		2'354.55
	Nettoergebnis	2'791.45		2'000		2'354.55	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'791.45		2'000		2'354.55
	Nettoergebnis	2'791.45		2'000		2'354.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'791.45		2'000		2'354.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'993'034.64	4'198.00	429'300	1'300	1'300'046.98	1'277.40
	Nettoergebnis		2'988'836.64		428'000		1'298'769.58
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'198.00	4'198.00	1'300	1'300	1'277.40	1'277.40
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'287.00		1'300		1'277.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'911.00					
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		2'911.00				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'287.00		1'300		1'277.40

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2023 Ertrag
9999	Abschluss	2'988'836.64		428'000		1'298'769.58	
	Nettoergebnis		2'988'836.64		428'000		1'298'769.58
9000.00	Ertragsüberschuss	2'988'836.64		428'000		1'298'769.58	
	Total Aufwand	31'218'767.39		29'271'350		28'758'951.62	
	Total Ertrag		31'218'767.39		29'271'350		28'758'951.62

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

0

Allgemeine Verwaltung

Konto		Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
0220.5200.01	Einführung CMI inkl. Migration BrainConnect	10'828.01	-	10'828.01	Abschluss Umstellung, Einführung und Schulungen.
0290.5000.01	Landerwerb von SBB	-	80'000.00	-80'000.00	Projekt Riedackerstrasse nicht ausgeführt.
0290.5040.02	Sanierung Schützenhaus	10'682.10	30'000.00	-19'317.90	Projekt auf 2025 verschoben
0290.5040.03	Sanierung Kadaversammelstelle	17'261.75	50'000.00	-32'738.25	Projekt auf 2025 verschoben.
0290.5040.05	Aufrüstung Sicherheitsinstallationen Gemeindehaus	46'170.20	-	46'170.20	Projekt ausserhalb Budget. GR Beschluss vom 6. Mai 2024, Protokoll Nr. 57.
0290.5060.01	Mobiliar / Inneneinrichtung Neubau EKZ Dorfstrasse 23	-	10'000.00	-10'000.00	Projektphase Vorprojekt, keine finanziellen Aufwände.
0290.5290.00	Planung Gemeindeverwaltung	-	20'000.00	-20'000.00	Projektphase Vorprojekt, keine finanziellen Aufwände.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1610.6340.01	Ersatz Trefferanzeige Investitionsbeitrag Sportfonds	-11'700.00	-	-11'700.00	Einnahme wird nicht bugetiert. Gesuch um Beitrag aus dem kant. Sportfond wurde bereits im Juli 2022 erstellt.
--------------	--	------------	---	------------	---

2

Bildung

2170.5040.01	Schulraumentwicklung	96'464.85	-	96'464.85	Neue Rechnung Anschlussgebühren, Nachtrag Baltensperger Modulbau 1.
2170.5040.05	Studie neue Heizzentrale Seebel	-	30'000.00	-30'000.00	Projektunterbruch, weitere Abklärungen in der Energiestrategie Gemeinde Pfungen.
2170.5040.06	Schulraumentwicklung Planung und Bau Modul 2	767'099.60	200'000.00	567'099.60	Unerwarteter früher Baustart Modulbau 2, daraus erfolgen frühe Akkontozahlungen aus Baukredit.
2170.5040.08	Beleuchtung Sportanlage	15'471.10	-	15'471.10	Rückbehalt von Zahlungen 2023 durch Falschlieferung von Material. Zahlung nach erfolgter Richtiglieferung im 2024.
2170.5040.11	Anpassungen Aussenareal und Innenhof Breiteacker	30'540.10	55'000.00	-24'459.90	Anpassungen Aussenareal wird so wie ursprünglich durch Schule geplant nicht benötigt. Daher auch nicht umgesetzt. Innenhof ist umgesetzt.
2170.5040.12	Neue Schliessung Schule Pfungen	-	55'000.00	-55'000.00	Verschieden zu gunsten vorgezogenem Gemeindehaus - Sicherheitsinstallationen inkl. neue Schliessung.
2170.5060.01	IT-Ersatz Schule	-	132'000.00	-132'000.00	Die Endgeräte Schule wurde im falschen Konto bugdetiert.
2170.6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen\Unternehmungen	-57'550.35	-35'000.00	-22'550.35	PV Anlage wurde grösser als ursprünglich geplant gebaut - daher ist die Einmalvergütung (Unterstützungsbeiträge Pronovo) höher ausgefallen.
2190.5060.01	Anschaffung Hardware	82'024.90	-	82'024.90	Die ICT-Anschaffungen der Schule wurden fälschlicherweise im Budget der Schulliegenschaften erfasst. Die tatsächlichen Kosten fielen jedoch deutlich niedriger als erwartet aus (siehe Budget des Investitionskontos 2170.5060.01).

3

Kultur, Sport und Freizeit

3410.5030.01	Sprungturm Schwimmbad	-	60'000.00	-60'000.00	Sanierung Sprungturm wurde in der laufenden Rechnung verbucht. Kosten unter Fr. 30'000.00.
--------------	-----------------------	---	-----------	------------	--

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150.5010.05	Riedackerstrasse (Bahnhofstr.- nach Ofenhalle)	289'470.25	550'000.00	-260'529.75	Die Umlegung der Riedackerstrasse wurde nicht ausgeführt. Fr. 160'000.00 sind für den rückwärtigen Perronabschluss mit Winkelementen inkl. Stützmauer beim Bahnhof entstanden (Zahlung an SBB "Finanzierungsvereinbarung"). Für Anpassungsarbeiten der Riedackerstrasse im Rahmen der Erstellung der 2. Buskante fielen Kosten von Fr. 130'000.00 an.
6150.5010.08	Berghofstrasse Hangsicherung	-	50'000.00	-50'000.00	siehe Bemerkung 6150.3141.40.
6150.5010.24	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)	4'918.55	15'000.00	-10'081.45	Tiefere Ingenieurkosten aufgrund mehr Eigenleistungen.
6210.5010.01	Neubau Busbahnhof	232'701.70	120'000.00	112'701.70	Mehrkosten, da Busbahnhof bereits im 2024 abgeschlossen werden konnte.
6210.6340.00	Neubau Busbahnhof - Rückerstattung SBB	-109'181.85	-	-109'181.85	Kostenbeteiligung SBB und ZVV an Neubau Busbahnhof.

7

Umweltschutz und Raumordnung

7101.5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)	-	10'000.00	-10'000.00	Projekt konnte im 2023 abgeschlossen werden.
7101.5030.05	Leitungen Riedackerstrasse	-	280'000.00	-280'000.00	Die Umlegung der Riedackerstrasse wurde verschoben.
7101.5030.27	Reservoir Multberg	23'176.45	50'000.00	-26'823.55	Die Vorstudie kann im 2025 abgeschlossen werden.
7101.5030.28	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)	8'344.50	20'000.00	-11'655.50	Tiefere Ingenieurkosten aufgrund mehr Eigenleistungen.
7101.6370.00	Anschlussgebühren	-149'127.80	-50'000.00	-99'127.80	Höhere Einnahmen aufgrund diverser Neubau- und Umbauprojekte.
7201.5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)	-	10'000.00	-10'000.00	Projekt konnte im 2023 abgeschlossen werden.
7201.5030.02	Riedackerstrasse	-	280'000.00	-280'000.00	Die Umlegung der Riedackerstrasse wurde verschoben.
7201.5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	35'256.05	120'000.00	-84'743.95	Die Überarbeitung des GEP wurde im 2024 gestartet und dauert voraussichtlich bis ins Jahr 2026.
7201.6370.00	Anschlussgebühren	47'140.65	-5'000.00	52'140.65	Höhere Einnahmen aufgrund diverser Neubau- und Umbauprojekte.
7900.5290.06	Revision Inventarisierung/Planung	-	20'000.00	-20'000.00	Projekt auf 2025 verschoben.
7900.6310.04	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten - E	-21'000.00	-	-21'000.00	Subventionen für Erarbeitung der kommunalen Energieplanung. Konto 7900.5290.04.

8

Volkswirtschaft

8200.5010.02	Einbau Belag Flurweg	-	40'000.00	-40'000.00	Durch tiefere Kosten wurde das Projekt in der ER gebucht.
8200.5040.01	Vergrößerung Unterstand Forsthaus	146'642.90	170'000.00	-23'357.10	Durch den reibungslosen Ablauf des Projekts, konnten die Kosten tief gehalten werden.
8200.5060.01	Ersatz Fahrzeug Forst	46'400.00	-	46'400.00	Durch einen Motorentotalschaden fiel das alte Betriebsfahrzeug ausserplanmässig aus und ein neues musste angeschafft werden.
8721.5030.05	Riedackerstrasse	-	130'000.00	-130'000.00	Die Umlegung der Riedackerstrasse wurde verschoben.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	184'362.07	9'200.00	301'000.00	9'200.00	69'710.36	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	11'700.00	0.00	0.00	486'637.65	204'051.15
2	Bildung	1'355'450.50	57'550.35	822'000.00	35'000.00	3'446'547.56	26'734.90
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	60'000.00	0.00	272'795.45	64'700.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	634'536.87	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	678'952.45	109'181.85	890'000.00	0.00	1'068'369.21	4'587.10
7	Umweltschutz und Raumordnung	172'705.15	122'987.15	885'000.00	55'000.00	476'305.65	22'490.65
8	Volkswirtschaft	193'042.90	0.00	340'000.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		2'584'513.07	310'619.35	3'298'000.00	99'200.00	6'454'902.75	322'563.80
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	2'273'893.72	0.00	3'198'800.00	0.00	6'132'338.95
Total		2'584'513.07	2'584'513.07	3'298'000.00	3'298'000.00	6'454'902.75	6'454'902.75

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	184'362.07	9'200.00	301'000	9'200	69'710.36	
	Nettoergebnis		175'162.07		291'800		69'710.36
02	Allgemeine Dienste	184'362.07	9'200.00	301'000	9'200	69'710.36	
	Nettoergebnis		175'162.07		291'800		69'710.36
022	Allgemeine Dienste, übrige	10'828.01				61'717.51	
	Nettoergebnis		10'828.01				61'717.51
0220	Allgemeine Dienste, übrige	10'828.01				61'717.51	
	Nettoergebnis		10'828.01				61'717.51
5200.01	Einführung CMI inkl. Migration BrainConnect	10'828.01				61'717.51	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	173'534.06	9'200.00	301'000	9'200	7'992.85	
	Nettoergebnis		164'334.06		291'800		7'992.85
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	173'534.06	9'200.00	301'000	9'200	7'992.85	
	Nettoergebnis		164'334.06		291'800		7'992.85
5000.01	Landerwerb von SBB			80'000			
5010.00	Parkplatz Gemeindehaus					2'426.20	
5040.02	Sanierung Schützenhaus	10'682.10		30'000			
5040.03	Sanierung Kadaversammelstelle	17'261.75		50'000			
5040.04	Spitex PV Anlage	67'320.01		75'000		5'566.65	
5040.05	Aufrüstung Sicherheitsinstallationen Gemeindehaus	46'170.20					
5060.00	Neuanschaffung Fahrzeug Liegenschaften	32'100.00		36'000			
5060.01	Mobiliar / Inneneinrichtung Neubau EKZ Dorfstrasse 23			10'000			
5290.00	Planung Gemeindeverwaltung			20'000			
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen; PV Anlage Spitex		9'200.00		9'200		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		11'700.00			486'637.65	204'051.15
	Nettoergebnis	11'700.00					282'586.50
15	Feuerwehr					473'637.65	204'051.15
	Nettoergebnis						269'586.50
150	Feuerwehr					473'637.65	204'051.15
	Nettoergebnis						269'586.50

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
1509	Regionale Feuerwehrorganisation					473'637.65	204'051.15
	Nettoergebnis						269'586.50
5060.00	Ersatz Tanklöschfahrzeug					473'637.65	
6340.00	Beiträge GVZ						204'051.15
16	Verteidigung		11'700.00			13'000.00	
	Nettoergebnis	11'700.00					13'000.00
161	Militärische Verteidigung		11'700.00			13'000.00	
	Nettoergebnis	11'700.00					13'000.00
1610	Militärische Verteidigung		11'700.00			13'000.00	
	Nettoergebnis	11'700.00					13'000.00
5040.01	Ersatz Trefferanzeige					13'000.00	
6340.01	Ersatz Trefferanzeige Investitionsbeitrag Sportfonds		11'700.00				
2	BILDUNG	1'355'450.50	57'550.35	822'000	35'000	3'446'547.56	26'734.90
	Nettoergebnis		1'297'900.15		787'000		3'419'812.66
21	Obligatorische Schule	1'355'450.50	57'550.35	822'000	35'000	3'446'547.56	26'734.90
	Nettoergebnis		1'297'900.15		787'000		3'419'812.66
212	Primarstufe					116'840.92	
	Nettoergebnis						116'840.92
2120	Primarstufe					116'840.92	
	Nettoergebnis						116'840.92
5060.02	Mobilien Schulraumentwicklung Modul 1					116'840.92	
217	Schulliegenschaften	1'273'425.60	57'550.35	822'000	35'000	3'227'689.44	26'734.90
	Nettoergebnis		1'215'875.25		787'000		3'200'954.54
2170	Schulliegenschaften	1'273'425.60	57'550.35	822'000	35'000	3'227'689.44	26'734.90
	Nettoergebnis		1'215'875.25		787'000		3'200'954.54
5040.01	Schulraumentwicklung	96'464.85				2'273'084.60	
5040.03	Sanierung Schulhaus Seebel	2'681.05				648'692.70	
5040.04	Photovoltaik Schulhaus Seebel					12'584.50	
5040.05	Studie neue Heizzentrale Seebel			30'000			
5040.06	Schulraumentwicklung Planung und Bau Modul 2	767'099.60		200'000		105'684.15	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
5040.07	Erweiterung SH Breiteacker					80'678.98	
5040.08	Beleuchtung Sportanlage	15'471.10				21'540.00	
5040.09	Duschenmischer MZH Seebel					36'238.75	
5040.10	Modulbau Kindergarten	79'895.65		80'000			
5040.11	Anpassungen Aussenareal und Innenhof Breiteacker	30'540.10		55'000			
5040.12	Neue Schliessung Schule Pfungen			55'000			
5040.16	PV Anlage Breiteacker	271'625.20		270'000			
5060.01	IT-Ersatz Schule			132'000			
5060.02	Mobiliar Umnutzung Breiteacker	9'648.05				49'185.76	
6340.00	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen; PV Anlage Breiteacker		57'550.35		35'000		
6340.01	Förderbeiträge Photovoltaik Schulhaus Seebel						26'734.90
219	Obligatorische Schule, Übriges	82'024.90				102'017.20	
	Nettoergebnis		82'024.90				102'017.20
2190	Schulleitung	82'024.90				102'017.20	
	Nettoergebnis		82'024.90				102'017.20
5060.01	Anschaffung Hardware	82'024.90				102'017.20	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			60'000		272'795.45	64'700.00
	Nettoergebnis				60'000		208'095.45
34	Sport und Freizeit			60'000		272'795.45	64'700.00
	Nettoergebnis				60'000		208'095.45
341	Sport			60'000		272'795.45	64'700.00
	Nettoergebnis				60'000		208'095.45
3410	Sport			60'000		272'795.45	64'700.00
	Nettoergebnis				60'000		208'095.45
5030.00	Neue Folie Schwimmbecken					224'268.85	
5030.01	Sprungturm Schwimmbad			60'000			
5060.02	Vita Parcour					48'526.60	
6310.03	Investitionsbeiträge Kanton Folie Schwimmbecken						34'600.00
6310.04	Investitionsbeiträge Vita Parcour						30'100.00
5	SOZIALE SICHERHEIT					634'536.87	
	Nettoergebnis						634'536.87

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
57	Sozialhilfe und Asylwesen					634'536.87	
	Nettoergebnis						634'536.87
573	Asylwesen					634'536.87	
	Nettoergebnis						634'536.87
5730	Asylwesen					634'536.87	
	Nettoergebnis						634'536.87
5040.00	Hochbauten Wohncontainer Modulbauweise					608'510.62	
5060.00	Mobilien Wohncontainer Modulbauweise					26'026.25	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	678'952.45	109'181.85	890'000		1'068'369.21	4'587.10
	Nettoergebnis		569'770.60		890'000		1'063'782.11
61	Strassenverkehr	356'447.55		675'000		426'701.91	4'587.10
	Nettoergebnis		356'447.55		675'000		422'114.81
615	Gemeindestrassen	356'447.55		675'000		426'701.91	4'587.10
	Nettoergebnis		356'447.55		675'000		422'114.81
6150	Gemeindestrassen	356'447.55		675'000		426'701.91	4'587.10
	Nettoergebnis		356'447.55		675'000		422'114.81
5010.05	Riedackerstrasse (Erneuerungsunterhalt für Busbahnhof)	289'470.25		550'000		26'259.75	
5010.08	Berghofstrasse Hangsicherung			50'000		1'526.65	
5010.16	Fussgängerbrücke, Ersatz Geländer					47'494.01	
5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)	1'148.55				60'618.20	
5010.24	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)	4'918.55		15'000			
5010.25	Instandhaltung Tobelstrasse	56'356.95		60'000			
5060.01	Ersatz Fahrzeug					237'486.00	
5610.00	Kreisel Weiacherstrasse	4'553.25				53'317.30	
6060.00	Übertragung von Mobilien ins FV						4'587.10
62	Öffentlicher Verkehr	322'504.90	109'181.85	215'000		641'667.30	
	Nettoergebnis		213'323.05		215'000		641'667.30
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	322'504.90	109'181.85	215'000		641'667.30	
	Nettoergebnis		213'323.05		215'000		641'667.30

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	322'504.90	109'181.85	215'000		641'667.30	
	Nettoergebnis		213'323.05		215'000		641'667.30
5010.01	Neubau Busbahnhof	232'701.70		120'000			
5010.03	Überdachung Fussgängerunterführung SBB	89'803.20		95'000		641'667.30	
6340.00	Neubau Busbahnhof - Rückerstattung SBB		109'181.85				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	172'705.15	122'987.15	885'000	55'000	476'305.65	22'490.65
	Nettoergebnis		49'718.00		830'000		453'815.00
71	Wasserversorgung	31'520.95	149'127.80	360'000	50'000	282'716.50	10'519.60
	Nettoergebnis	117'606.85			310'000		272'196.90
710	Wasserversorgung	31'520.95	149'127.80	360'000	50'000	282'716.50	10'519.60
	Nettoergebnis	117'606.85			310'000		272'196.90
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	31'520.95	149'127.80	360'000	50'000	282'716.50	10'519.60
	Nettoergebnis	117'606.85			310'000		272'196.90
5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)			10'000		155'984.55	
5030.02	Leitungsumlegung Weiacherstrasse Kreisel					126'731.95	
5030.05	Leitungen Riedackerstrasse			280'000			
5030.27	Reservoir Multberg	23'176.45		50'000			
5030.28	Berghofstrasse (O.Rebbergstr.-Berghof)	8'344.50		20'000			
6370.00	Anschlussgebühren		149'127.80		50'000		10'519.60
72	Abwasserbeseitigung	35'256.05	-47'140.65	410'000	5'000	22'860.55	11'971.05
	Nettoergebnis		82'396.70		405'000		10'889.50
720	Abwasserbeseitigung	35'256.05	-47'140.65	410'000	5'000	22'860.55	11'971.05
	Nettoergebnis		82'396.70		405'000		10'889.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	35'256.05	-47'140.65	410'000	5'000	22'860.55	11'971.05
	Nettoergebnis		82'396.70		405'000		10'889.50
5010.23	Riedackerstrasse (Unterführung)			10'000		12'021.80	
5030.02	Riedackerstrasse			280'000			
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	35'256.05		120'000		10'838.75	
6370.00	Anschlussgebühren		-47'140.65		5'000		11'971.05

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
74	Verbauungen	20'775.95		20'000		-17'060.65	
	Nettoergebnis		20'775.95		20'000	17'060.65	
741	Gewässerverbauungen	20'775.95		20'000		-17'060.65	
	Nettoergebnis		20'775.95		20'000	17'060.65	
7410	Gewässerverbauungen	20'775.95		20'000		-17'060.65	
	Nettoergebnis		20'775.95		20'000	17'060.65	
5020.02	Sanierung Geschiebesammler Grabibach	20'775.95		20'000			
5290.00	Festlegung Gewässerraum					-17'060.65	
77	Übriger Umweltschutz					71'404.55	
	Nettoergebnis						71'404.55
771	Friedhof und Bestattung					71'404.55	
	Nettoergebnis						71'404.55
7710	Friedhof und Bestattung					71'404.55	
	Nettoergebnis						71'404.55
5030.04	Gemeinschaftsgrab					71'404.55	
79	Raumordnung	85'152.20	21'000.00	95'000		116'384.70	
	Nettoergebnis		64'152.20		95'000		116'384.70
790	Raumordnung	85'152.20	21'000.00	95'000		116'384.70	
	Nettoergebnis		64'152.20		95'000		116'384.70
7900	Raumordnung	85'152.20	21'000.00	95'000		116'384.70	
	Nettoergebnis		64'152.20		95'000		116'384.70
5290.01	Raumentwicklungskonzept REK 2040					45'942.45	
5290.02	Revision Richtplanung	14'919.40		15'000		17'425.25	
5290.03	Revision Nutzungsplanung BZO	30'026.35		30'000		18'421.25	
5290.04	Energieplan	24'830.90		15'000		34'595.75	
5290.05	Revision Kernzonenplan	15'375.55		15'000			
5290.06	Revision Inventarisierung/Planung			20'000			
6310.04	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten - Energieplan		21'000.00				

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	193'042.90		340'000			
	Nettoergebnis		193'042.90		340'000		
82	Forstwirtschaft	193'042.90		210'000			
	Nettoergebnis		193'042.90		210'000		
820	Forstwirtschaft	193'042.90		210'000			
	Nettoergebnis		193'042.90		210'000		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	193'042.90		210'000			
	Nettoergebnis		193'042.90		210'000		
5010.02	Einbau Belag Flurweg			40'000			
5040.01	Vergrößerung Unterstand Forsthaus	146'642.90		170'000			
5060.01	Ersatz Fahrzeug Forst	46'400.00					
87	Brennstoffe und Energie			130'000			
	Nettoergebnis				130'000		
872	Erdöl und Gas			130'000			
	Nettoergebnis				130'000		
8721	Gasversorgung (Gemeindebetrieb)			130'000			
	Nettoergebnis				130'000		
5030.05	Riedackerstrasse			130'000			
9	FINANZEN UND STEUERN	310'619.35	2'584'513.07	99'200	3'298'000	322'563.80	6'454'902.75
	Nettoergebnis	2'273'893.72		3'198'800		6'132'338.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten	310'619.35	2'584'513.07	99'200	3'298'000	322'563.80	6'454'902.75
	Nettoergebnis	2'273'893.72		3'198'800		6'132'338.95	
999	Abschluss	310'619.35	2'584'513.07	99'200	3'298'000	322'563.80	6'454'902.75
	Nettoergebnis	2'273'893.72		3'198'800		6'132'338.95	
9999	Abschluss	310'619.35	2'584'513.07	99'200	3'298'000	322'563.80	6'454'902.75
	Nettoergebnis	2'273'893.72		3'198'800		6'132'338.95	
5900.00	Passivierte Einnahmen	310'619.35		99'200		322'563.80	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'584'513.07		3'298'000		6'454'902.75

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen
Total Investitionsausgaben	2'895'132.42		3'397'200		6'777'466.55	
Total Investitionseinnahmen		2'895'132.42		3'397'200		6'777'466.55

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	31'309.00	31'309.00
Total Ausgaben / Einnahmen	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	31'309.00	31'309.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	3'000.00	3'000.00	0.00	0.00	31'309.00	31'309.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	3'000.00	3'000.00			31'309.00	31'309.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'000.00	3'000.00			31'309.00	31'309.00
969	Finanzvermögen, Übriges	3'000.00	3'000.00			31'309.00	31'309.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	3'000.00	3'000.00			31'309.00	31'309.00
7560.00	Übertragung von Mobilien aus dem VV					4'587.10	
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	3'000.00				26'721.90	
8060.00	Verkauf von Mobilien		3'000.00				31'309.00
	Total Investitionsausgaben	3'000.00				31'309.00	
	Total Investitionseinnahmen		3'000.00				31'309.00

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1	Aktiven	48'639'084.98	52'148'891.98
10	Finanzvermögen (FV)	20'248'078.91	23'538'079.97
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	11'843'455.21	13'704'888.14
1000	Kasse	8'664.30	5'155.70
1000.00	Kasse	8'664.30	5'155.70
1001	Post	915'848.20	2'030'145.99
1001.00	PostFinance	915'848.20	2'030'145.99
1002	Bank	10'918'942.71	11'669'586.45
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	10'022'338.71	10'773'066.45
1002.01	Bankkontokorrent Raiffeisenbank	896'604.00	896'520.00
101	Forderungen	3'661'765.04	5'078'286.73
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	845'282.26	737'344.85
1010.00	Forderungen Gebührenfakturierung	822'481.90	719'508.85
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	4'840.36	
1010.53	Forderungen Zusatzleistungen	17'960.00	17'836.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	124'929.88	47'046.69
1011.09	Kontokorrent Dättlikon (Feuerwehr)	122'607.98	
1011.10	Kontokorrent ZV Spitex		12'386.56
1011.11	Kontokorrent ZV Kläranlage		31'909.03
1011.15	Kontokorrent ZV SPD Winterthur		2'751.10
1011.20	Kontokorrent STWEG Schlieackerstrasse 7	2'321.90	
1012	Steuerforderungen	1'498'280.60	2'885'454.44
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	1'477'571.25	2'882'217.25
1012.01	Forderungen aus Nachsteuern	20'709.35	3'237.19
1014	Transferforderungen	1'119'788.15	1'308'834.59
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	4'194.65	4'154.50
1014.11	Transferforderungen Sozialamt	139'860.60	98'934.40
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	975'732.90	1'205'745.69
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	68'353.30	95'063.86
1015.23	Abrechnungskonto Steuerausscheidungen	9'454.25	9'904.40
1015.52	Abrechnungskonto Tutoris Forderungen	50'816.05	79'106.91
1015.53	Abrechnungskonto Sozialamt (Mieten extern)	8'083.00	6'052.55

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1019	Übrige Forderungen	5'130.85	4'542.30
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	4'521.75	4'542.30
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	609.10	
102	Kurzfristige Finanzanlagen	20'000.00	
1020	Kurzfristige Darlehen	20'000.00	
1020.00	Kurzfristige Darlehen Covid-19	20'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	283'355.66	315'402.10
1040	Aktive RA Personalaufwand	15'828.60	
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	15'828.60	
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'828.30	6'509.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'828.30	6'509.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	237'262.00	167'609.50
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	237'262.00	167'609.50
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'998.40	
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'998.40	
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'822.76	4'933.25
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	2'822.76	4'933.25
1046	Aktive RA Investitionsrechnung	8'615.60	136'350.35
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung	8'615.60	136'350.35
108	Sachanlagen Finanzvermögen	4'439'503.00	4'439'503.00
1080	Grundstücke FV	2'400'703.00	2'400'703.00
1080.00	Grundstücke FV	2'400'703.00	2'400'703.00
1084	Gebäude FV	2'038'800.00	2'038'800.00
1084.00	Gebäude FV	589'100.00	589'100.00
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	1'449'700.00	1'449'700.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	28'391'006.07	28'610'812.01
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	25'428'562.36	25'601'458.24

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1400	Grundstücke VV	218'279.67	218'279.67
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	218'279.67	218'279.67
1401	Strassen/Verkehrswege	3'626'596.83	4'446'609.08
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	14'912'229.40	16'147'508.90
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-11'285'632.57	-11'700'899.82
1402	Wasserbau	1'169'504.36	1'160'546.36
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	3'085'595.05	3'106'371.00
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-1'916'090.69	-1'945'824.64
1403	Übrige Tiefbauten	2'799'879.89	2'455'878.43
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	3'665'420.32	3'732'971.52
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'821'023.96	-2'884'522.06
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	12'592'975.50	12'490'988.35
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-10'637'491.97	-10'883'559.38
1404	Hochbauten	15'600'898.39	15'173'740.38
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	43'962'269.15	44'552'590.36
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-28'419'258.87	-29'425'002.04
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	652'993.85	652'993.85
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-595'105.74	-606'841.79
1405	Waldungen		
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	2'000.00	2'000.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-2'000.00	-2'000.00
1406	Mobilien VV	1'100'245.58	1'067'170.28
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	3'340'314.93	3'528'510.13
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'260'670.65	-2'476'790.80
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	235'554.20	235'554.20
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-214'952.90	-220'103.25
1407	Anlagen im Bau VV	913'157.64	1'079'234.04
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	838'471.99	944'562.49
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	74'685.65	134'671.55
1409	Übrige Sachanlagen		
1409.10	Übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	614'280.25	614'280.25
1409.19	WB übrige Sachanlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-614'280.25	-614'280.25
142	Immaterielle Anlagen	189'283.96	241'450.12

Aktiven		01.01.2024	31.12.2024
1420	Software	49'374.01	45'151.52
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	61'717.51	72'545.52
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-12'343.50	-27'394.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	116'384.70	126'734.70
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	116'384.70	126'734.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	23'525.25	69'563.90
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-49'041.70	4'760.50
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	49'041.70	45'199.05
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	337'941.15	337'941.15
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-314'415.90	-318'336.80
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'674'966.00	2'674'966.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	39'162.00	39'162.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	39'162.00	39'162.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'635'804.00	2'635'804.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	1'547'130.00	1'547'130.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'088'674.00	1'088'674.00
146	Investitionsbeiträge	98'193.75	92'937.65
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	47'985.55	46'701.15
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	53'317.30	57'870.55
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-5'331.75	-11'169.40
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	50'208.20	46'236.50
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	133'738.47	133'738.47
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-83'530.27	-87'501.97
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	250'000.00	250'000.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-250'000.00	-250'000.00

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2	Passiven	48'639'084.98	52'148'891.98
20	Fremdkapital (FK)	15'152'592.85	15'647'548.28
200	Laufende Verbindlichkeiten	9'576'324.02	10'096'216.85
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	3'199'659.00	2'776'179.77
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	3'054'811.55	2'715'568.92
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)	87'044.40	
2000.12	Abrechnungskonto Kranken- und Unfallversicherungen	18'739.00	
2000.13	Quellensteuern Personal		8'824.15
2000.51	Kreditoren Sozialamt	39'064.05	51'786.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	156'814.87	4'152.45
2001.10	Kontokorrent ZV Spitex	52'138.17	
2001.11	Kontokorrent ZV Kläranlage	48'491.45	
2001.13	Kontokorrent ZV FESWL	6'926.35	1'019.95
2001.14	Kontokorrent ZV Zivilschutz Winterthur-Land	24'524.70	3'132.50
2001.15	Kontokorrent ZV SPD Winterthur	24'734.20	
2002	Steuern	180'815.55	119'970.57
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	88'417.50	314.35
2002.50	MWST Wasserwerk	6'185.10	6'006.81
2002.51	MWST Abwasserbeseitigung	34'245.30	42'369.83
2002.52	MWST Abfallwirtschaft	14'610.00	14'464.71
2002.53	MWST Gasversorgung	32'706.45	51'620.99
2002.54	MWST Forst	4'651.20	5'193.88
2004	Transferverbindlichkeiten	504'593.75	468'160.00
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung	504'593.75	468'160.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	37'422.85	1'368'184.46
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	35'000.00	
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		1'327'116.41
2005.43	Abrechnungskonto Gebührenfakturierung		1'068.05
2005.50	Abrechnungskonto Sozialamt (Eingänge/Kasse)	862.85	
2005.70	Abrechnungskonto Zusatzleistungen	1'560.00	
2005.99	Abrechnungskonto Abklärungen		40'000.00
2006	Depotgelder und Kautionen	5'497'018.00	5'359'569.60
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	5'476'618.00	5'359'169.60
2006.41	Mietzinsdepot Gewächshaus Breiteackerstrasse	400.00	400.00

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2006.50	Depot Kantonsbeitrag Unterstützungsleistungen Covid-19	20'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	27'073.05	16'586.20
2040	Passive RA Personalaufwand	224.55	
2040.00	Passive RA Personalaufwand	224.55	
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'122.00	
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'122.00	
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	115.00	202.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	115.00	202.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	17'461.50	10'300.20
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	17'461.50	10'300.20
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	150.00	6'084.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	150.00	6'084.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	178'500.00	171'800.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	178'500.00	171'800.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	178'500.00	171'800.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000'000.00	5'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	5'000'000.00	5'000'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	5'000'000.00	5'000'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	370'695.78	362'945.23
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	199'094.70	192'968.15
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	199'094.70	192'968.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	171'601.08	169'977.08
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung, Fonds für soziale Zwecke	158'343.88	156'620.48
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung, Schülerfonds C. Ernst und E. Steiner	13'257.20	13'356.60
29	Eigenkapital (EK)	33'486'492.13	36'501'343.70
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	4'771'709.57	4'797'724.50

Passiven		01.01.2024	31.12.2024
2900	Spezialfinanzierungen im EK	4'771'709.57	4'797'724.50
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	2'466'921.08	2'489'997.36
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	1'173'056.83	1'137'045.66
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	360'273.39	385'892.21
2900.40	Spezialfinanzierung Gasversorgung	771'458.27	784'789.27
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	28'714'782.56	31'703'619.20
2990	Jahresergebnis	1'298'769.58	2'988'836.64
2990.00	Jahresergebnis	1'298'769.58	2'988'836.64
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	27'416'012.98	28'714'782.56
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	27'416'012.98	28'714'782.56