

Jahresrechnung 2018

Gemeinde Zell
8486 Rikon

Datum:

Ablieferung an Vorsteherschaft

01.03.2019

Abnahmebeschluss Vorsteherschaft

04.04.2019

Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission

10.04.2019

Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission

15.05.2019

Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung

17.06.2019

Jahresrechnung 2018

Gemeinde Zell

8486 Rikon

	Seiten
1. Übersicht	1 - 2
2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	3
3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	4
4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	5 - 30
5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen	31 - 32
6. Investitionsrechnung - Einzelkonten nach Aufgaben gegliedert	33 - 37
7. Bilanzzusammenzug	38
8. Bestandesrechnung - Einzelkonti	39 - 42
9. Bestandesrechnung - Einzelheiten zu Vermögenswerten und Schulden	43 - 47
10. Abschreibungstabelle	48
11. Interne Verzinsung - Einzelheiten	49
12. Beteiligungsspiegel	50
13. Gewährleistungsspiegel	51
14. Verpflichtungskreditkontrolle	52
15. Inventarveränderungen	53 - 54
16. Sonderrechnungen - Stiftungen, Legate, Fonds	55 - 58
17. Prüfbericht	59 - 60
18. Rechnungsabschiede	61 - 64
19. Differenzbegründungen	im Anhang
	Seiten 1 - 16

Finanzvorstand: Stefan Deinböck
Finanzverwalter: René Zweifel

Amtskaution / Police KV 126.960
AXA Winterthur

1. Übersicht

Seite 1

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
35'092'192.34		37'552'900		1. Laufende Rechnung Total Aufwand Total Ertrag Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss	37'907'908.43	
	36'511'450.84		36'675'500			37'063'663.68
1'419'258.50		-	877'400		-	844'244.75
36'511'450.84	36'511'450.84	37'552'900	37'552'900		37'907'908.43	37'907'908.43
2'828'678.96		4'000'000		2. Investitionen im Verwaltungsvermögen a) Nettoinvestitionen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss	2'006'339.64	
	2'560'631.85		500'000			728'891.55
	268'047.11		3'500'000		-	1'277'448.09
-		-			2'006'339.64	2'006'339.64
2'828'678.96	2'828'678.96	4'000'000	4'000'000	b) Finanzierung I Nettoinvestitionen Einnahmenüberschuss Abschreibung Verwaltungsvermögen Abschreibung Bilanzfehlbetrag Aufwandüberschuss der Laufenden Rechnung Ertragsüberschuss der Laufenden Rechnung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I	1'277'448.09	
268'047.11		3'500'000	-			-
	2'994'847.11		5'392'000			5'105'448.09
		877'400			844'244.75	
	1'419'258.50					-
4'146'058.50		1'014'600			2'983'755.25	
4'414'105.61	4'414'105.61	5'392'000	5'392'000		5'105'448.09	5'105'448.09

1. Übersicht

Seite 2

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Soll	Haben	Soll	Haben		Soll	Haben
118'059.65			-	3. Investitionen im Finanzvermögen a) Nettoveränderungen Total Ausgaben Total Einnahmen Nettoveränderung b) Finanzierung II Nettoveränderung Finanzierungsfehlbetrag I Finanzierungsüberschuss I Finanzierungsfehlbetrag II Finanzierungsüberschuss II	20'000.00	
450'366.35	568'426.00		-			20'000.00
568'426.00			-		-	-
	568'426.00		-		20'000.00	20'000.00
-	450'366.35		-			
-	4'146'058.50		-			2'983'755.25
4'596'424.85		1'014'600			2'983'755.25	-
4'596'424.85	4'596'424.85	1'014'600	1'014'600		2'983'755.25	2'983'755.25
26'289'780.72					20'631'666.56	
13'659'900.00					9'831'900.00	
	20'759'260.17			4. Bilanzübersicht Finanzvermögen Verwaltungsvermögen Fremdkapital Verrechnungen Spezialfinanzierungen Eigenkapital		12'771'290.73
	153'017.49					170'157.14
	5'438'733.07					4'767'693.45
	13'598'669.99					12'754'425.24
39'949'680.72					30'463'566.56	
	39'949'680.72					30'463'566.56

2. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

		Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamttotal		36'511'450.84	36'511'450.84	37'552'900	37'552'900	37'907'908.43	37'907'908.43
3	Aufwand	35'092'192.34		37'552'900		37'907'908.43	
30.	Personalaufwand	6'583'028.20		6'967'600		6'903'270.97	
31	Sachaufwand	6'393'761.95		6'422'600		6'531'735.46	
32	Passivzinsen	85'596.34		66'000		37'809.84	
33	Abschreibungen	3'621'257.00		5'530'000		5'266'817.32	
35	Entschädigungen für Dienstleistungen anderer Gemeinden	6'627'330.65		6'848'800		6'863'287.20	
36	Betriebs- und Defizitbeiträge	11'098'571.07		11'114'700		11'887'633.90	
38	Einlagen in Spezialfinanzierung und Stiftungen	269'003.74		138'600			
39	Interne Verrechnungen	413'643.39		464'600		417'353.74	
4	Ertrag		36'511'450.84		36'675'500		37'063'663.68
40	Steuern		14'374'479.80		14'552'000		15'390'114.34
41	Regalien und Konzessionen				5'000		181.95
42	Vermögenserträge		823'697.88		483'200		561'953.67
43	Entgelte		6'546'147.78		5'719'700		5'225'814.06
44	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		12'233'275.75		12'626'400		12'515'228.55
45	Rückerstattungen von Gemeinwesen		436'522.65		440'000		465'700.10
46	Beiträge mit Zweckbindung		1'651'740.73		1'650'800		1'925'420.65
48	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Stiftungen		31'942.86		733'800		561'896.62
49	Interne Verrechnungen		413'643.39		464'600		417'353.74
9	Abschluss	1'419'258.50		877'400		844'244.75	
91	Kapitalveränderung	1'419'258.50		877'400		844'244.75	

3. Laufende Rechnung - Zusammenzug nach Aufgabenbereichen

Rechnung 2017		Voranschlag 2018			Rechnung 2018	
Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		Aufwand	Ertrag
2'726'421.01	859'341.29	2'969'500	607'800	0 Behörden und Verwaltung	2'837'298.06	542'426.90
1'750'443.26	850'285.66	1'907'900	796'000	1 Rechtsschutz und Sicherheit	1'819'331.74	812'616.91
11'959'733.87	350'646.14	12'387'300	373'100	2 Bildung	12'717'265.31	452'579.09
423'445.26	143'746.45	399'600	103'500	3 Kultur und Freizeit	469'954.46	175'037.92
1'701'391.01	1'050.00	1'346'100	0	4 Gesundheit	1'904'373.95	0.00
7'670'473.17	3'686'875.08	7'648'500	3'671'100	5 Soziale Wohlfahrt	7'796'099.74	3'335'494.71
1'583'543.90	114'818.85	1'648'400	100'500	6 Verkehr	1'500'530.54	106'841.15
3'384'184.56	3'077'780.55	3'414'400	3'035'300	7 Umwelt und Raumordnung	3'323'297.75	2'923'781.15
104'884.27	539'887.95	131'100	518'400	8 Volkswirtschaft	130'858.75	562'638.80
3'787'672.03	26'887'018.87	5'700'100.00	27'469'800.00	9 Finanzen und Steuern (ohne Kapitalveränderung)	5'408'898.13	28'152'247.05
35'092'192.34	36'511'450.84	37'552'900	36'675'500	Ergebnis (Laut Liste Artengliederung)	37'907'908.43	37'063'663.68
1'419'258.50	0.00	0	877'400	999.9121 Aufwandüberschuss 999.9120 Ertragsüberschuss	0.00	844'244.75
36'511'450.84	36'511'450.84	37'552'900	37'552'900		37'907'908.43	37'907'908.43

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Laufende Rechnung	36'511'450.84	36'511'450.84	37'552'900	37'552'900	37'907'908.43	37'907'908.43
	Saldo						
10	Behörden und Verwaltung	2'726'421.01	859'341.29	2'969'500	607'800	2'837'298.06	542'426.90
	Saldo		1'867'079.72		2'361'700		2'294'871.16
1011	Legislative	85'041.28	2'638.25	82'100	500	76'805.47	1'021.25
	Saldo		82'403.03		81'600		75'784.22
300100	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	18'110.00		30'000		27'174.15	
303000	Sozialleistungen	1'144.50		2'100		1'775.80	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500		893.00	
310000	Drucksachen, Publikationen	17'986.90		22'000		23'058.66	
317000	Spesenentschädigung	529.45		1'500		1'261.45	
318100	Dienstleistungen Dritter	46'770.43		26'000		22'642.41	
436000	Rückerstattungen Dritter		2'638.25		500		1'021.25
1012	Exekutive	321'203.75	13'073.55	304'500	15'000	356'783.47	9'477.30
	Saldo		308'130.20		289'500		347'306.17
300100	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	206'509.60		210'000		215'668.75	
303000	Sozialleistungen	21'156.20		24'000		21'927.20	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	11'467.95		19'000		19'844.40	
317000	Spesenentschädigung	1'736.40		2'000		1'627.90	
318100	Dienstleistungen Dritter	72'403.35		38'500		90'541.82	
319000	Verbandsbeiträge	8'227.75		10'000		7'173.40	
365000	Beiträge an private Institutionen	800.00		1'000			
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'097.50-					
436000	Rückerstattungen Dritter						1'984.50
452000	Rückerstattungen anderer Gemeinden		13'073.55		15'000		7'492.80
1020	Gemeindeverwaltung	1'934'970.33	676'642.85	2'304'900	462'000	1'987'378.37	395'523.15
	Saldo		1'258'327.48		1'842'900		1'591'855.22
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	31'247.50		23'700		34'960.70	
301100	Besoldungen	1'054'804.60		1'219'700		1'030'043.20	
301101	Besoldungen Lehrlinge	42'140.20		41'900		37'165.55	
303000	Sozialleistungen	214'151.40		249'600		212'479.85	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	33'967.65		45'000		30'309.65	
309001	Allgemeiner Personalaufwand Lehrlinge	7'908.10		10'000		4'837.15	
310100	Büromaterial	21'922.70		18'000		20'457.75	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'343.80		20'000		15'669.90	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'720.55		2'500		3'934.35	
311100	Anschaffung Büromobiliar und Büromaschinen	5'740.45		3'000		5'398.05	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311200	Anschaffung EDV-Anlagen	18'121.45		115'000		116'373.20	
315100	Unterhalt Büromaschinen und Mobiliar	15'184.57		20'000		8'392.80	
315200	Unterhalt EDV-Anlage	77'109.20		95'200		66'176.00	
315201	Unterhalt EDV-Anlage VRSG	181'868.05		215'000		188'746.40	
316000	Miete und Benützungskosten	15'218.83		13'000		14'909.28	
317000	Spesenentschädigung	2'787.10		1'300		5'327.70	
318100	Verwaltungskosten	65'745.89		70'000		52'665.94	
318200	Sachversicherungsprämien	10'740.85		10'000		8'926.25	
318300	Dienstleistungen Dritter	32'178.10		30'000		37'102.45	
318301	Arbeitssicherheit	2'818.40		2'000		1'838.40	
318303	Allgemeine Aufwendungen Bauamt	111'183.34		95'000		86'623.80	
319001	Verbandsbeiträge	4'810.00		5'000		5'040.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	29'742.40-					
431000	Gebührenertrag		361'464.65		200'000		135'259.55
435000	Verkaufserlöse		315.00				131.50
436000	Rückerstattungen Dritter		86'580.80		50'000		35'566.90
436003	Rückerstattungen Dritter Bauamt		21'282.40		25'000		39'565.20
452000	Rückerstattungen von Gemeinden		64'000.00		64'000		64'000.00
490000	Aufteilung Personalaufwand		16'000.00		16'000		16'000.00
498000	Aufteilung Wasser, Abwasser, Abfall		127'000.00		107'000		105'000.00
1090	Verwaltungsliegenschaften	385'205.65	166'986.64	278'000	130'300	416'330.75	136'405.20
	Saldo		218'219.01		147'700		279'925.55
301100	Besoldungen, Entschädigungen	147'780.85		105'000		187'505.90	
303000	Sozialleistungen	20'392.40		17'000		33'766.70	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	958.80		1'000		4'294.22	
311000	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Mobiliar	4'698.75		4'000		4'410.60	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	39'634.53		30'000		38'156.98	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Werkzeug	8'969.19		10'000		6'657.05	
314100	Unterhalt Liegenschaften VV	101'065.10		60'000		62'508.80	
315000	Übrige Unterhaltskosten	2'509.88		8'000		5'347.45	
318000	Steuern, Gebühren, Abgaben, Versicherungen	39'492.00		35'000		36'924.65	
318100	Dienstleistungen Dritter	21'405.70		8'000		36'758.40	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'701.55-					
427100	Mietzins		91'494.50		105'000		88'591.00
	Verwaltungsliegenschaften						
434000	Benützungsgebühren		37'932.55		20'000		41'693.90
436100	Rückerstattungen Dritter		35'119.79		5'000		6'120.30
436300	Rückerstattung von Raumnebenkosten		2'439.80		300		
11	Rechtsschutz und Sicherheit	1'750'443.26	850'285.66	1'907'900	796'000	1'819'331.74	812'616.91
	Saldo		900'157.60		1'111'900		1'006'714.83

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1100	Rechtspflege	604'739.80	137'402.12	682'100	155'000	624'538.92	134'083.07
	Saldo		467'337.68		527'100		490'455.85
301100	Besoldungen	138'565.70		116'800		132'509.30	
303000	Sozialleistungen	23'996.00		28'800		24'158.45	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	200.00				2'200.00	
310200	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	549.30		1'000		2'009.50	
313000	Auslagen für Einbürgerungskurse	286.10					
317000	Spesenentschädigung	31.50				65.80	
318000	Dienstleistungen Dritter	39'881.40		30'000		31'334.35	
	Betreibungen						
318100	Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	12'964.70		25'000		12'505.70	
318300	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	33'445.65		35'000		34'387.05	
351000	Entschädigungen an den Kanton	11'825.00		12'000		10'200.60	
352000	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Zivilstandswesen)	41'974.25		50'000		21'618.50	
364000	Beiträge an FS	118'669.70		161'000		132'074.67	
	Erwachsenenschutz						
364001	Beiträge an KESB	184'007.00		220'000		220'000.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	2'905.95					
366001	Beiträge an private Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenenschutz	1'249.45		2'500		1'475.00	
410000	Patentabgaben				5'000		181.95
431000	Gebührenerträge		101'124.12		120'000		94'789.60
436001	Rückerstattungen		36'278.00		30'000		39'110.31
	Betreibungskosten						
436002	Rückerstattungen Dritter						1.21
1101	Betreibungsamt Zell-Turbenthal	576'459.60	630'777.14	572'800	580'500	577'618.89	604'972.39
	Saldo	54'317.54		7'700		27'353.50	
301100	Besoldungen	342'988.20		344'400		344'701.50	
303000	Sozialleistungen	59'882.60		85'000		61'822.95	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	900.00		3'000		850.00	
310200	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	5'213.70		3'500		5'310.50	
311000	Anschaffungen Betreibungsamt	823.00					
315000	Unterhalt Mobiliar	129.60		500			
315200	Unterhalt EDV-Anlage	10'818.90		11'000		10'584.20	
	Betreibungsamt						
316000	Mieten und Benützungskosten	14'750.00		15'000		14'750.00	
317000	Spesenentschädigungen	1'930.85		1'500		1'747.70	
318000	Dienstleistungen Dritter	95'687.65		86'000		97'333.29	
	Betreibungsamt						
319000	Allgemeiner Sachaufwand	260.00		500		710.00	
352000	Entschädigungen/Überschussanteile an andere Gemeinden	37'361.50		6'400		23'808.75	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	10'286.40-					
391000	Anteil Sachaufwand	16'000.00		16'000		16'000.00	
431000	Gebührenerträge		630'371.57		580'000		604'972.39
436000	Rückerstattungen Dritter		405.57		500		
1110	Polizei	60'217.97	31'050.90	128'200	11'000	95'414.25	28'557.55
	Saldo		29'167.07		117'200		66'856.70
310000	Drucksachen, Fachliteratur			200			
318000	Dienstleistungen Dritter	17'130.47		20'000		12'408.25	
351000	Entschädigung an die Kantonspolizei	43'087.50		108'000		83'006.00	
431000	Gebührenertrag		3'860.00		6'000		4'100.00
437000	Bussen		27'190.90		5'000		24'457.55
1120	Rechtssprechung	19'595.65	7'255.00	15'100	3'000	14'348.05	4'020.00
	Saldo		12'340.65		12'100		10'328.05
301000	Besoldungen	12'100.00		9'000		8'800.00	
303000	Sozialleistungen	931.95		800		677.75	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	347.50		300		255.00	
310000	Büromaterial, Drucksachen, Zeitschriften	2'677.80		500		2'582.50	
317000	Spesenentschädigung	1'213.40		3'000		982.80	
318000	Gebühren	2'325.00		1'500		1'050.00	
431000	Gebührenertrag		7'255.00		3'000		4'020.00
1140	Feuerwehr und Feuerpolizei	406'897.72	36'169.05	383'400	46'000	401'326.60	39'783.90
	Saldo		370'728.67		337'400		361'542.70
300000	Entschädigungen, Tag und Sitzungsgelder	45'230.00		37'000		44'568.00	
301000	Besoldungen (Sold)	144'330.30		130'000		132'065.00	
301001	Besoldungen	8'858.15		9'000		19'764.75	
303000	Sozialleistungen	6'591.10		6'200		9'059.15	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	31'293.85		27'000		31'146.70	
310100	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	3'903.52		4'000		4'212.80	
311000	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Ausrüstung	72'165.45		68'000		66'732.05	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	34.15		500		506.50	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'943.35		12'000		11'886.30	
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	2'810.80		2'000		6'742.65	
315000	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Mannschaftsausrüstung	27'175.20		20'700		18'770.70	
318000	Feuerpolizei (Bless)	22'293.90		25'000		22'665.45	
318001	Dienstleistungen Dritter Feuerwehr	33'324.35		40'000		30'568.10	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319000	Allgemeiner Sachaufwand	3'197.45		2'000		2'638.45	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	253.85-					
436100	Rückerstattung Dritter		25'725.20		31'000		28'061.75
461000	Staatsbeiträge		10'443.85		15'000		11'722.15
1150	Militär	1'013.25		1'000		306.95	
	Saldo		1'013.25		1'000		306.95
309000	Allgemeiner Personalaufwand	1'013.25		1'000		306.95	
1160	Zivilschutz	81'519.27	7'631.45	123'300	500	105'778.08	1'200.00
	Saldo		73'887.82		122'800		104'578.08
300000	Besoldungen	2'000.00		2'000		2'000.00	
303000	Sozialleistungen	154.00		200		154.00	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	3'520.07		5'000		4'103.38	
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	11'932.20		5'000		9'318.15	
318200	Steuern, Abgaben, Versicherungen	387.25		1'000		464.05	
318300	Baulicher Zivilschutz	11'710.15		15'100		12'078.55	
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden	51'815.60		95'000		77'659.95	
434200	Erträge für Dienstleistungen				500		
451000	Rückerstattungen des Kantons		800.00				1'200.00
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierungen		6'831.45				
1161	Ziviler Gemeindeführungsstab			2'000			
	Saldo				2'000		
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
318100	Allgemeine Verwaltungskosten			1'000			
12	Bildung	11'959'733.87	350'646.14	12'387'300	373'100	12'717'265.31	452'579.09
	Saldo		11'609'087.73		12'014'200		12'264'686.22
1200	Kindergarten	919'659.95	27'290.15	898'000	1'500	943'768.72	292.75
	Saldo		892'369.80		896'500		943'475.97
302100	Besoldungen	58'904.00		35'000		48'938.55	
302101	Besoldungen Mundart	87'454.90		90'000		100'564.30	
303000	Sozialleistungen	23'234.25		16'800		25'002.38	
308000	Aushilfsentschädigungen	7'657.95		2'000		2'846.25	
309200	Weiterbildungskosten	3'960.00		4'400		4'370.90	
310000	Schulmaterial	22'253.75		22'200		23'154.76	
311000	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	6'044.70		5'500		2'531.25	
315000	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände	770.20		2'000		1'272.85	
317000	Schulreisen, Exkursionen, Lager, Veranstaltungen	4'521.05		6'300		3'275.53	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000	Dienstleistungen Dritter	386.10		1'700		214.90	
351000	Entschädigungen an den Kanton	724'391.80		712'100		731'597.05	
	Lohnkostenanteile						
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	2'635.95-					
365903	Sanierungsverpflichtung BVK - kantonale Besoldung	17'282.80-					
436000	Rückerstattungen Dritter		5'390.15		1'500		292.75
452000	Kostenanteile anderer Gemeinden		21'900.00				
1210	Primarschule	3'455'424.13	63'348.85	3'562'000	104'000	3'651'287.85	113'478.00
	Saldo		3'392'075.28		3'458'000		3'537'809.85
302100	Besoldungen	68'854.00		77'700		54'120.80	
302200	Zulagen	15'670.00		16'000		15'613.00	
302300	Blockzeitenbetreuung	1'392.00		1'200		1'392.00	
303000	Sozialleistungen	13'066.25		10'500		9'676.62	
308000	Aushilfsentschädigungen (inkl. Vikariate)	8'842.30		2'000		7'473.10	
308100	Entschädigung für Informatikverantwortlichen	4'021.80		4'000		2'010.90	
308200	Entschädigung für Informatik Schulhausverantwortliche	16'108.25		18'100		13'103.40	
309200	Weiterbildungskosten	22'732.50		24'000		39'886.70	
309300	Schulentwicklung			2'500			
309400	Informatikausbildung	3'250.80		4'000		4'800.00	
310100	Lehrmittel	55'678.33		57'400		63'757.80	
310200	Schulmaterial	79'972.40		88'000		79'465.73	
311000	Anschaffungen Schulmobiliar	64'817.74		45'500		35'779.15	
315000	Unterhalt Mobiliar	2'001.50		3'500		2'697.40	
316000	Miete und Benützungskosten	28'675.86		28'000		20'105.51	
317000	Schulreisen, Exkursionen	32'921.95		49'400		48'775.93	
318000	Dienstleistungen Dritter	461.20		1'300		295.60	
318100	Besondere Aktivitäten	20'585.01		22'000		18'873.23	
351000	Entschädigungen an den Kanton	3'103'609.09		3'086'900		3'226'760.98	
	Lohnkostenanteile						
365000	Beiträge an private Institutionen	5'700.00		20'000		6'700.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	451.80-					
365903	Sanierungsverpflichtung BVK - kantonale Besoldung	92'485.05-					
436000	Rückerstattungen Dritter		6'892.85		10'000		10'016.00
452000	Kostenanteile anderer Gemeinden		51'000.00		90'000		95'200.00
461000	Staatsbeiträge		5'456.00		4'000		8'262.00
1211	Sekundarschule	2'105'773.57	25'673.20	2'315'400	28'400	2'202'324.25	28'646.00
	Saldo		2'080'100.37		2'287'000		2'173'678.25
302100	Besoldungen	46'415.35		48'700		46'877.03	
302200	Zulagen	20'179.60		20'000		20'294.80	
303000	Sozialleistungen	11'315.20		11'000		10'938.15	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
308000	Aushilfsentschädigungen (inkl. Vikariate)	370.00		8'000		1'867.40	
308100	Entschädigungen für Informatikverantwortlichen	2'010.90		2'000		1'005.45	
308200	Entschädigung für Informatik Schulhausverantwortlichen	8'043.60		8'400		8'065.35	
308300	Entschädigung für Werken	3'794.00		2'000		546.00	
309200	Weiterbildungskosten	9'866.00		8'000		8'388.10	
309300	Schulentwicklung			2'000			
309400	Informatikausbildung	3'229.20		2'000			
310100	Lehrmittel	39'331.71		43'000		33'044.77	
310200	Schulmaterial	61'490.02		75'000		59'357.80	
310300	Schul- und Werkmaterial	12'030.90		12'500		11'793.92	
	Handfertigungsunterricht						
311100	Anschaffung Schulmobiliar	17'265.75		18'000		14'429.25	
315000	Unterhalt Mobiliar	5'260.95		6'200		6'235.56	
316000	Miete und Benützungskosten	9'626.94		10'000		10'799.57	
317000	Schulreisen und Exkursionen	29'565.45		43'000		54'591.47	
318000	Allgemeine Verwaltungskosten			500		305.25	
318100	Besondere Aktivitäten	32'136.35		34'000		22'744.73	
351000	Entschädigungen an den Kanton Lohnkostenanteile	1'722'547.00		1'841'100		1'813'139.65	
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden	120'750.00		120'000		77'900.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'063.15-					
365903	Sanierungsverpflichtung BVK - kantonale Besoldung	48'392.20-					
436000	Rückerstattungen Dritter		25'673.20		28'400		28'646.00
1213	AFK-Tagesstrukturen (Mittagstisch, Kinderkrippen und Horte)	405'094.64	113'939.75	448'900	105'000	476'090.30	166'700.90
	Saldo		291'154.89		343'900		309'389.40
302001	Besoldungen Mittagstisch	49'388.60		45'700		59'884.30	
302005	Besoldungen Betreuung	61'725.25		78'000		123'222.40	
303001	Sozialleistungen Mittagstisch	5'098.65		10'000		5'277.50	
303005	Sozialleistungen Betreuung	6'376.22		7'400		17'220.40	
309200	Weiterbildungskosten Tagesstrukturen	200.00					
311005	Anschaffung Mobilien, Einrichtung Betreuung Hort Rikon	240.00		2'000		272.05	
313005	Verbrauchsmaterial Betreuung Hort Rikon	3'388.30		3'000		3'468.35	
313101	Betriebsmaterial Mittagstisch	2'162.10		1'000		1'124.40	
313201	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch	18'433.37		17'000		22'987.25	
316000	Miete und Benützungskosten	18'000.00		24'000		24'000.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317001	Spesenentschädigung Mittagstisch	236.60		400		30.00	
318000	Dienstleistungen Dritter	426.80		400		233.60	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'120.40-					
366000	Beiträge an Private	240'539.15		260'000		218'370.05	
436001	Rückerstattungen Dritter Mittagstisch		63'217.00		55'000		76'230.00
436005	Rückerstattungen Dritter Betreuung		50'722.75		50'000		90'470.90
1214	Musikschule	177'172.70	3'250.00	148'300	9'000	175'502.05	1'870.00
	Saldo		173'922.70		139'300		173'632.05
302000	Besoldungen	12'889.20		3'300		2'167.10	
303000	Sozialleistungen	2'147.90		1'000		417.05	
310000	Lehrmittel, Schulmaterial und Anschaffung Instrumente	342.70		1'000		108.00	
315000	Unterhalt Mobiliar	2'079.95		2'000		1'658.75	
316000	Miete- und Benützungsgebühren	907.20		1'000		522.00	
362000	Beiträge an andere Gemeinden und Zweckverbände	159'138.80		140'000		170'629.15	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	333.05-					
436000	Rückerstattungen Dritter		3'250.00		9'000		1'870.00
1217	Schulliegenschaften und -anlagen	1'576'551.72	91'536.14	1'521'000	85'000	1'578'314.67	112'816.80
	Saldo		1'485'015.58		1'436'000		1'465'497.87
301000	Besoldungen	649'114.30		650'000		656'582.45	
303000	Sozialleistungen	113'998.60		105'000		116'959.20	
308000	Aushilfsentschädigungen			500			
309000	Allgemeiner Personalaufwand	2'108.20		2'500		2'038.80	
309200	Weiterbildungskosten	30.00		2'000			
311000	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	59'191.55		30'000		34'279.95	
312100	Wasserbezüge	24'917.35		25'000		18'720.85	
312200	Energie	31'098.47		50'000		42'040.88	
312300	Heizmaterial und Wärmebezüge	254'795.55		240'000		250'319.40	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'944.15		60'000		62'411.13	
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	320'253.24		250'000		292'925.78	
315000	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	7'245.81		15'000		12'749.68	
318000	Dienstleistungen Dritter	28'328.95		40'000		39'336.70	
318100	Allgemeine Verwaltungskosten	23'578.40		21'000		25'115.80	
318200	Sachversicherungsprämien	19'101.55		20'000		19'254.05	
318300	Steuern, Abgaben	6'120.00		10'000		5'580.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	12'274.40-					
427000	Mietzinserträge Liegenschaften VV		77'880.00		75'000		65'360.00

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436000	Rückerstattungen Dritter		13'656.14		10'000		47'456.80
1218	Volksschule Allgemeines	272'513.81		401'300		385'616.60	
	Saldo		272'513.81		401'300		385'616.60
302000	Besoldungen Aufgabenaufsicht	18'212.00		17'000		16'109.50	
302100	Besoldungen Schulassistenten			89'000		56'705.15	
303000	Sozialleistungen	1'199.25		9'400		10'730.15	
310000	Schüler-/Lehrerbibliothek	31'262.61		37'200		38'421.75	
311000	Anschaffung EDV	28'987.20		28'000		26'409.15	
313200	Verbrauchsmat./Unterhalt EDV	61'250.05		53'000		48'985.05	
318000	Krisenintervention Schweiz	1'053.00		1'000		1'050.10	
318200	Examenkosten	8'082.15		8'500		8'552.70	
318300	Kosten Sporttag	2'672.30		10'000		6'989.50	
318600	SBB, Schulbus	111'079.25		110'000		146'217.35	
319000	Allgemeiner Sachaufwand (Pausenäpfel)			1'200			
351000	Entschädigung Zivildienstleistender (inkl. Spesen)			25'000		16'909.70	
352000	Entschädigung an andere Gemeinden	8'716.00		12'000		8'536.50	
1219	Schulverwaltung	931'372.76	145.00	975'600	1'000	946'615.67	827.99
	Saldo		931'227.76		974'600		945'787.68
300100	Entschädigungen	91'999.80		75'000		73'301.95	
300200	Tag- und Sitzungsgelder	30'638.35		40'000		31'305.25	
301000	Besoldungen und Zulagen	213'011.50		226'100		240'102.20	
303000	Sozialleistungen	56'990.10		70'200		62'181.05	
307000	Rentenleistungen und Ruhegehälter	4'264.55		800		2'116.95	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	17'837.30		20'000		13'525.35	
310000	Büromaterial, Drucksachen	1'959.90		2'000		648.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	281.50		500		196.50	
311000	Anschaffung Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	8'284.80		1'000			
315000	Unterhalt Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	9'687.80		14'000		13'971.05	
317000	Spesenentschädigungen	441.45		500		577.10	
318000	Dienstleistungen Dritter	9'161.00		10'000		3'698.85	
318100	Generationen in Klassenzimmern	1'779.90		2'500		1'277.50	
351000	Entschädigungen an den Kanton	493'484.91		498'000		488'158.27	
351100	Entschädigung Lohnadministration	13'872.00		15'000		15'555.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	5'959.00-					
365903	Sanierungsverpflichtung BVK - kantonale Besoldung	16'363.10-					
436000	Rückerstattungen Dritter		145.00		1'000		827.99

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1220	Sonderschulen	2'093'227.21	14'850.00	2'083'800	20'500	2'334'716.85	17'254.00
	Saldo		2'078'377.21		2'063'300		2'317'462.85
302000	Besoldungen Logopädie	226'096.15		230'000		218'414.85	
302001	Besoldungen DaZ	265'443.35		260'000		227'077.05	
302007	Besoldungen Schulsozialarbeiter	119'000.65		121'000		119'708.85	
302008	Besoldungen Begabungsförderung	13'288.20				9'286.15	
303000	Sozialleistungen	135'748.10		130'000		126'208.40	
308000	Aushilfsentschädigungen (inkl. Vikariate)			1'000		366.90	
309000	Allgemeiner Personalaufwand			200			
309001	Allgemeiner Personalaufwand Schulsozialarbeiter	220.00		100		200.00	
309200	Weiterbildungskosten	800.00		2'500		530.00	
309201	Weiterbildungskosten Schulsozialarbeiter	420.00		1'000		430.00	
310000	Lehrmittel und Schulmaterial	486.70		1'000			
310001	Lehrmittel und Schulmaterial Schulsozialarbeiter	480.31		1'000		682.55	
311000	Anschaffung Schulmobiliar			100			
311001	Anschaffung Schulmobiliar Schulsozialarbeiter	200.00		1'400		3'774.90	
318001	Allgemeine Verwaltungskosten Schulsozialarbeiter	11'740.70		14'500		14'316.15	
362000	Schulpsychologischer Beratungsdienst	131'851.45		125'000		131'757.70	
365000	Beiträge an private Institutionen	1'115'923.28		1'100'000		1'382'563.95	
365100	Psychomotorische Therapie	89'149.37		95'000		99'399.40	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	17'621.05-					
436000	Rückerstattungen Dritter		14'850.00		20'000		13'872.00
452000	Entschädigungen von anderen Gemeinden				500		3'382.00
1290	Bildungswesen Übriges	22'943.38	10'613.05	33'000	18'700	23'028.35	10'692.65
	Saldo		12'330.33		14'300		12'335.70
301000	Besoldungen und Zulagen Kursleitung	14'406.50		23'000		15'232.50	
301001	Besoldungen und Zulagen Betreuung	6'240.00		5'000		5'720.00	
303000	Sozialleistungen	1'818.48		3'000		1'758.45	
310200	Schulmaterial	478.40		1'500		317.40	
318000	Dienstleistungen Dritter			500			
436000	Rückerstattungen Dritter		4'040.00		5'700		3'166.00
461000	Staatsbeiträge		6'573.05		13'000		7'526.65
13	Kultur und Freizeit	423'445.26	143'746.45	399'600	103'500	469'954.46	175'037.92
	Saldo		279'698.81		296'100		294'916.54

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1300	Kulturförderung	55'870.40	7'855.95	39'200	5'000	36'009.39	6'022.00
	Saldo		48'014.45		34'200		29'987.39
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	6'942.50		3'700		5'670.00	
303000	Sozialleistungen	237.75				399.10	
310000	Büromaterial, Drucksachen, Bücher	1'375.40				1'402.09	
318100	Honorare, Gagen	14'814.75		8'500		6'038.20	
365000	Beiträge an private Institutionen	32'500.00		12'000		7'500.00	
365100	Beiträge an AbisZell Kultur			15'000		15'000.00	
434000	Veranstaltungen Kulturkommission		3'106.95		3'000		1'580.00
469000	Allgemeine Beiträge		4'749.00		2'000		4'442.00
1310	Denkmalpflege, Heimatschutz	8'008.45		20'000		6'152.65	
	Saldo		8'008.45		20'000		6'152.65
318000	Dienstleistungen Dritter	3'008.45		15'000		6'152.65	
365000	Beiträge an private Institutionen	5'000.00		5'000			
1321	Antennen- und Kabelanlagen					45'000.00	
	Saldo						45'000.00
314000	Baulicher Unterhalt					45'000.00	
1330	Parkanlagen, Wanderwege	5'763.85		8'000		5'247.75	
	Saldo		5'763.85		8'000		5'247.75
314000	Anlagen- und Wegunterhalt durch Dritte	5'763.85		8'000		5'247.75	
1340	Sport	58'467.65	20'100.00	60'400	9'000	67'463.57	30'500.00
	Saldo		38'367.65		51'400		36'963.57
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	9'105.00		12'100		12'159.00	
301110	Besoldungen Schützenhaus	157.50		200		490.00	
303000	Sozialleistungen	697.85		1'100		1'065.20	
311100	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen			20'000		4'338.55	
312010	Wasser, Energie, Heizmaterial Schützenhaus	1'237.25		1'000		936.15	
312011	Wasser, Energie, Heizmaterial Garderobengebäude	8'492.80		8'000		8'128.35	
313011	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Garderobengebäude	2'004.70		3'000		6'419.50	
314010	Unterhalt Schützenhaus, Schiessanl.	14'707.75		5'000		4'866.80	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314011	Unterhalt Garderobengebäude	18'604.70		8'000		28'173.67	
314012	Unterhalt Pistolenschützenstand	3'052.30		1'000		50.70	
318000	Dienstleistungen Dritter	407.80		1'000		835.65	
	(Schützenhaus, Garderobengebäude)						
434011	Benützungsgebühren		20'100.00		8'500		30'500.00
	Garderobengeb.						
436000	Rückerstattungen Dritter				500		
1341	Schwimmbad	234'787.31	78'761.50	220'500	53'500	240'964.95	94'325.92
	Saldo		156'025.81		167'000		146'639.03
301100	Besoldungen Schwimmbad	88'563.75		78'000		91'236.95	
303000	Sozialleistungen Schwimmbad	14'655.40		17'500		14'904.30	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	717.85		2'000		914.75	
311100	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte, Einrichtungen	794.91		3'000		29'413.90	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial Schwimmbad	38'940.05		40'000		34'162.75	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Schwimmbad	20'137.60		20'000		17'116.60	
314000	Unterhalt Schwimmbad	63'788.70		50'000		40'846.15	
318000	Dienstleistungen Dritter (Telefon) Schwimmbad	8'621.55		10'000		12'369.55	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'432.50-					
427000	Mieterträge Schwimmbadkiosk		3'000.00		3'000		3'000.00
434000	Eintritte Schwimmbad		75'761.50		50'000		89'318.00
436000	Rückerstattungen Dritter				500		2'007.92
1350	Übrige Freizeitgestaltung	60'547.60	37'029.00	51'500	36'000	69'116.15	44'190.00
	Saldo		23'518.60		15'500		24'926.15
303000	Sozialleistungen	354.50		500		648.05	
308000	Aushilfsentschädigungen	10'658.00		9'000		12'098.00	
317200	Ferien- und Skilager Primarschule	22'397.95		22'000		26'830.35	
317202	Ferien- und Skilager Oberstufe	25'787.95		20'000		29'539.75	
317205	Ferienplausch	1'349.20					
436000	Beiträge Lagerkosten Primarschule		17'916.00		18'000		23'662.00
436002	Beiträge Lagerkosten Oberstufe		18'346.00		18'000		20'528.00
436005	Rückerstattung Ferienplausch		767.00				
14	Gesundheit	1'701'391.01	1'050.00	1'346'100		1'904'373.95	
	Saldo		1'700'341.01		1'346'100		1'904'373.95
1415	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	1'316'194.35		975'000		1'490'698.10	
	Saldo		1'316'194.35		975'000		1'490'698.10

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362000	ZV Tösstal - Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege	471'574.95		350'000		531'994.80	
362100	ZV Tösstal - Beiträge an Leistungen der Akut- und Übergangspflege	7'715.40		12'000		4'142.60	
362200	ZV ohne Leistungsvereinbarung - Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege	85'670.30		34'000		185'163.90	
363200	Anstalt oder Betrieb - Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege	22'865.90		30'000		53'068.50	
363300	Anstalt oder Betrieb - Beiträge an Leistungen der Akut- und Übergangspflege	397.20		1'000		1'456.40	
365200	private externe Institutionen - Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege	727'970.60		545'000		709'673.65	
365300	private externe Institutionen - Beiträge an Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000		5'198.25	
1440	Ambulante Krankenpflege Saldo	4'485.00	4'485.00	5'000	5'000	3'450.00	3'450.00
365000	Beiträge an private Institutionen	4'485.00		5'000		3'450.00	
1445	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex und Pflegefachpersonal) Saldo	336'755.05	336'755.05	319'000	319'000	351'561.40	351'561.40
318000	Dienstleistungen Dritter	4'298.00		12'000		4'372.00	
362300	Gemeinde und ZV - Beiträge an ambulante Krankenpflege (Spitex)	473.70		10'000			
365000	mit Leistungsvereinbarung - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege (Spitex)	181'053.05		140'000		175'419.45	
365100	mit Leistungsvereinbarung - Beiträge an nichtpflegerische Leistungen (Spitex)	132'500.10		140'000		92'673.65	
365200	mit Leistungsvereinbarung - Beiträge an Akut- und Übergangspflege (Spitex)			5'000		256.90	
365300	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	18'430.20		12'000		78'839.40	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1450	Krankheitsbekämpfung	1'600.01	1'050.00	1'500		2'357.15	
	Saldo		550.01		1'500		2'357.15
365000	Beiträge an private Institutionen	1'600.01		1'500		2'357.15	
431000	Gebührenertrag		1'050.00				
1460	Schulgesundheitsdienst	28'205.35		28'600		28'490.15	
	Saldo		28'205.35		28'600		28'490.15
301000	Besoldungen	3'735.00		5'000		5'122.50	
303000	Sozialleistungen	313.45		500		429.90	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	456.50		100		538.90	
310000	Lehrmittel/Schulmaterial/Verbrauchsmaterial	214.90		500		1'338.40	
318000	Dienstleistungen Dritter	20'175.40		20'000		18'635.45	
366000	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	3'310.10		2'500		2'425.00	
1470	Lebensmittelkontrolle	8'406.25		10'500		9'274.15	
	Saldo		8'406.25		10'500		9'274.15
318000	Dienstleistungen Dritter	8'406.25		10'500		9'274.15	
1490	Übriges Gesundheitswesen	5'745.00		6'500		18'543.00	
	Saldo		5'745.00		6'500		18'543.00
310000	Inserate, Drucksachen			500			
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden	5'745.00		6'000		5'929.00	
365000	Beitrag Ärztlicher Notfalldienst					12'614.00	
15	Soziale Wohlfahrt	7'670'473.17	3'686'875.08	7'648'500	3'671'100	7'796'099.74	3'335'494.71
	Saldo		3'983'598.09		3'977'400		4'460'605.03
1500	Sozialversicherung Allgemeines		7'591.00		7'500		7'793.00
	Saldo	7'591.00		7'500		7'793.00	
451000	Rückerstattungen des Kantons		7'591.00		7'500		7'793.00
1520	Krankenversicherung	341'785.65	343'276.50	350'000	353'000	327'520.65	329'585.55
	Saldo	1'490.85		3'000		2'064.90	
365000	Beiträge an KK für Sozialhilfeempfänger direkt an Krankenkassen	338'716.55		350'000		323'415.70	
366000	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	3'069.10				4'104.95	
436000	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV		132'091.95		90'000		129'510.55
436100	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien		4'968.00				
436500	Eingelöste Verlustscheine		5'409.65		5'000		4'129.80

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
460000	Bundesbeiträge		110'443.80		142'000		107'769.85
461000	Staatsbeiträge		90'363.10		116'000		88'175.35
1530	Zusatzleistungen zur AHV/IV	2'969'919.25	1'398'174.60	2'816'000	1'246'000	3'377'524.70	1'498'427.70
	Saldo		1'571'744.65		1'570'000		1'879'097.00
318000	Pauschale SVA für Bearbeitung EL	67'202.00		70'000		73'469.00	
330000	Abschreibungen von Rückerstattungsfordernungen	13'662.00		1'000			
366100	Ergänzungsleistungen	2'448'998.00		2'300'000		2'900'344.00	
366200	Beihilfen	225'646.00		250'000		196'005.00	
366300	Gemeindezuschüsse	37'232.00		40'000		31'932.00	
366400	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	171'479.25		150'000		170'074.70	
366500	Kantonalrechtliche Zuschüsse	5'700.00		5'000		5'700.00	
436100	Rückerstattungen Ergänzungsleistung		204'315.00		85'000		90'203.00
436200	Rückerstattungen Beihilfen		23'562.00		15'000		7'480.00
436300	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		464.00		1'000		3'857.00
436400	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten		14'858.60		3'000		239.70
461000	Staatsbeiträge		1'154'975.00		1'142'000		1'396'648.00
1540	Jugend	296'731.00		304'500		315'724.90	
	Saldo		296'731.00		304'500		315'724.90
316000	Miete und Benützungskosten			1'000		1'200.00	
318050	Dienstleistungen Dritter			2'000		1'018.50	
351000	Entschädigungen an den Kanton	3'964.05		2'800		3'201.65	
362000	Beiträge an Amt für Jugend und Berufsberatung	222'086.95		226'000		239'624.70	
365003	Beitrag an Vereine	38'000.00		40'000		38'000.05	
365005	Jugendprojekte	32'680.00		32'700		32'680.00	
1542	Kinderkrippen	3'546.00	3'546.00				
	Saldo						
318000	Dienstleistungen Dritter	3'546.00					
436100	Rückerstattungen Dritter		3'546.00				
1560	Sozialer Wohnungsbau	75'374.92	168'051.20	67'600	183'300	80'367.30	172'104.50
	Saldo	92'676.28		115'700		91'737.20	
301000	Besoldungen	486.00-		4'200			
303000	Sozialleistungen	352.45		400		352.80	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	29'253.67		20'000		31'004.35	
314000	Baulicher Unterhalt	37'218.50		34'000		40'485.20	
318000	Dienstleistungen Dritter	9'036.30		9'000		8'524.95	
427000	Mietzinsen		149'907.20		160'000		153'960.50

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436300	Rückerstattung von Raumnebenkosten				5'300		
460000	Bundesbeiträge		18'144.00		18'000		18'144.00
1565	Notwohnungen	26'708.40	14'578.50	36'400	13'500	26'856.41	11'418.00
	Saldo		12'129.90		22'900		15'438.41
316000	Mieten und Benützungskosten	26'708.40		36'400		26'856.41	
436000	Rückerstattungen Dritter		14'578.50		13'500		11'418.00
1580	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'981'533.36	1'699'538.98	3'080'000	1'812'800	2'684'953.78	1'248'230.51
	Saldo		1'281'994.38		1'267'200		1'436'723.27
366100	Hilfe an Zürcher Kantonsbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde	694'998.60		700'000		709'130.00	
366300	Hilfe an übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in Gemeinde mit vollem Kostenersatz	32'288.75		60'000			
366500	Hilfe an übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde ohne Kostenersatz	842'146.55		670'000		669'104.65	
366600	Hilfe an Ausländer mit Wohnsitz in Gemeinde mit vollem Kostenersatz	862'975.90		850'000		581'955.90	
366700	Hilfe an Ausländer mit Wohnsitz in der Gemeinde ohne Kostenersatz	549'123.56		800'000		724'763.23	
436100	Rückerstattung für Zürcher Kantonsbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde		205'807.63		300'000		220'209.05
436300	Rückerstattung für übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde mit vollem Kostenersatz		32'288.75		60'000		
436500	Rückerstattung für übrige Schweizerbürger mit Wohnsitz in der Gemeinde ohne Kostenersatz		359'202.80		250'000		235'468.65
436600	Rückerstattung für Ausländer mit Wohnsitz in der Gemeinde mit vollem Kostenersatz		862'975.90		850'000		581'955.90
436700	Rückerstattung für Ausländer mit Wohnsitz in der Gemeinde ohne Kostenersatz		185'847.90		300'000		150'732.91
461000	Staatsbeiträge		53'416.00		52'800		59'864.00
1587	Betreuung Suchtabhängiger	44'811.00		45'000		46'246.20	
	Saldo		44'811.00		45'000		46'246.20
352000	Beitrag an Zweckverband	44'811.00		45'000		46'246.20	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1589	Soziale Wohlfahrt, Übriges	930'063.59	52'118.30	949'000	55'000	936'905.80	67'935.45
	Saldo		877'945.29		894'000		868'970.35
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	24'040.80		24'000		24'798.90	
301100	Besoldungen	453'820.95		525'300		523'666.45	
303000	Sozialleistungen	84'584.45		121'500		98'144.20	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	14'916.30		10'000		18'195.75	
310000	Fachliteratur, Zeitschriften	221.00		1'000		283.00	
317000	Spesenentschädigungen	2'861.65		1'500		3'838.55	
318000	Dienstleistungen Dritter	61'654.34		90'000		73'176.50	
318001	Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten)	2'009.75		5'000		4'315.00	
318100	Dienstleistungen Dritter (Springer)	131'682.70				24'516.25	
319000	Allgemeiner Sachaufwand (Mitgliederbeiträge)	1'609.70		1'700		1'620.75	
351100	Entschädigungen an den Kanton (Kostenanteile EL-Register)			1'000			
365000	Beiträge an private Institutionen mit sozialen Aufträgen	600.00		2'000		1'800.00	
365001	Beiträge an private Institutionen mit sozialen Aufträgen (Sozialamt)	600.00		5'000			
365002	Beiträge an private Institutionen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	26'881.10		50'000		18'557.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	11'763.10-					
366000	Alimentenbevorschussungen	121'489.65		100'000		124'271.65	
366100	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	14'854.30		10'000		19'180.40	
366101	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige (DZ)			1'000		541.40	
436000	Rückerstattungen Dritter				5'000		353.70
436100	Alimentenrückerstattungen		42'781.65		40'000		58'734.65
461100	Verwaltungskostenanteil ZL zur AHV/IV		9'336.65		10'000		8'847.10
16	Verkehr	1'583'543.90	114'818.85	1'648'400	100'500	1'500'530.54	106'841.15
	Saldo		1'468'725.05		1'547'900		1'393'689.39
1620	Gemeindestrassen	1'236'097.62	86'271.85	1'297'900	70'500	1'222'513.85	88'744.55
	Saldo		1'149'825.77		1'227'400		1'133'769.30
301100	Besoldungen	227'948.45		231'700		255'639.65	
303000	Sozialleistungen	51'598.75		59'700		58'542.70	
306000	Dienstkleider, Wohnungs- und Verpflegungszulagen	1'738.35		2'500		3'773.55	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	2'217.60		4'000		3'049.07	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Einrichtungen	51'182.65		20'000		28'857.75	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	178.12		500		279.23	
312300	Energie Strassenbeleuchtung	39'921.90		61'000		57'987.55	
313100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'268.23		60'000		29'871.30	
313300	Nicht beitragsberechtigtes Material	1'529.85		2'000		2'225.95	
314100	Winterdienst	29'923.20		35'000		36'533.05	
314200	Strassenreinigung	19'155.65		30'000		36'329.30	
314300	Unterhalt Strassenbeleuchtung, Signalisation	149'911.84		125'000		72'231.70	
314500	Übrige Unterhaltskosten (Abt. Werke)	559'556.20		600'000		560'607.80	
314600	Geringfügiger Landerwerb	415.00					
315000	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Einrichtungen	19'915.49		15'000		21'954.60	
317000	Spesenentschädigungen	10.20		1'000			
318000	Dienstleistungen Dritter (Abt. Werke)	3'678.60		12'500		23'582.50	
318100	Dienstleistungen Dritter (Abt. Sicherheit)	10'636.49		4'000		3'319.75	
318200	Versicherungsprämien	7'431.60		9'000		7'547.50	
318400	Vermessung und Vermarkung von Strassengebieten	17'364.30		25'000		20'180.90	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	6'484.85-					
434000	Erträge aus Dienstleistungen		28'048.00		10'000		1'464.00
	Belagsinstandstellung						
434001	Erträge Nachtparkgebühren		24'400.00		30'000		14'280.00
434002	Erträge Tagesparkgebühren						1'840.00
434003	Erträge Parkgebühren 24h						3'500.00
435000	Verkaufserlöse		738.00				1'041.15
436000	Rückerstattungen Dritter		10'300.05		5'000		43'269.65
451000	Rückerstattungen des Kantons		21'797.60		25'000		21'915.15
469000	Beiträge Dritter		988.20		500		1'434.60
1630	Privatstrassen	19'000.00		19'000		19'000.00	
	Saldo		19'000.00		19'000		19'000.00
314000	Flurstrassen-Unterhalt	19'000.00		19'000		19'000.00	
1640	Bundesbahnen	29'843.28	28'547.00	31'500	30'000	31'296.49	28'252.00
	Saldo		1'296.28		1'500		3'044.49
316000	Tageskarte Gemeinde	26'833.28		28'000		28'286.49	
360000	Beiträge an die SBB	3'010.00		3'500		3'010.00	
435000	Ertrag Tageskarte Gemeinde		28'547.00		30'000		28'252.00
1650	Regionalverkehr	298'603.00		300'000		227'720.20	10'155.40-
	Saldo		298'603.00		300'000		237'875.60

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
364000	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	298'603.00		300'000		227'720.20	
461000	Staatsbeiträge (Rückerstattung Postauto-Abgeltung)						10'155.40-
17	Umwelt und Raumordnung	3'384'184.56	3'077'780.55	3'414'400	3'035'300	3'323'297.75	2'923'781.15
	Saldo		306'404.01		379'100		399'516.60
1700	Wasserversorgung			30'000			
	Saldo				30'000		
312000	*Wasserverbrauch, Laufbrunnen			30'000			
1701	Wasserwerk	1'090'689.05	1'090'689.05	915'600	915'600	1'024'046.56	1'024'046.56
	Saldo						
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'760.00		5'500		6'275.10	
301100	Besoldungen	153'104.40		146'300		190'558.30	
303000	Sozialleistungen	26'030.35		28'200		31'334.25	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	596.40		8'000		5'505.60	
310100	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Zeitschriften	871.10		500		244.25	
311100	Anschaffungen Mobiliar	1'779.60		1'500			
	Wasserwerke						
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	14'777.87		11'000		14'519.53	
312100	Wasserverbrauch, Laufbrunnen	28'333.35				28'333.35	
313100	Installationsmaterial, Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'268.90		30'000		20'155.63	
314100	Unterhalt Liegenschaften VV, Reservoir, Pumpstationen, Quellen	294'606.10		200'000		392'351.51	
315100	Unterhalt Mobiliar	7'541.80				90.00	
317000	Spesenentschädigungen	2'504.30		2'500		2'997.60	
318000	Dienstleistungen Dritter	55'233.15		40'000		60'309.25	
330000	Abschreibungen auf Finanzvermögen	2'211.70				447.25	
	Debitorenverluste						
365000	Beiträge an private Institutionen	3'500.00		3'500		3'500.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	2'482.75-					
380000	Einlage in Spezialfinanzierung	206'073.69		138'600			
392000	Anteil Kapitalzinsen VV	2'022.00		3'000		2'022.00	
393000	Anteil ordentliche Abschreibungen VV	207'957.09		254'000		221'402.94	
398000	Anteil Verwaltungskosten	52'000.00		43'000		44'000.00	
434000	Wasserabgabe		1'003'013.30		850'000		845'222.20
434600	Erlös Installationsabteilung		13'867.80		10'000		3'423.20

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434700	Übrige Betriebserträge		30'775.75				28'934.50
436000	Rückerstattungen Dritter		1'853.00				1'434.50
461000	Staatsbeiträge		37'781.50		50'000		62'966.65
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung						76'308.21
492000	Aufteilung Zinsen		3'397.70		5'600		5'757.30
1710	Abwasserbeseitigung	1'302'201.80	1'302'201.80	1'412'800	1'412'800	1'262'766.25	1'262'766.25
	Saldo						
301100	Besoldungen	71'594.75		71'900		74'310.25	
303000	Sozialleistungen	16'462.60		17'800		17'140.05	
312000	Energie	996.00		1'000		557.55	
314000	Baulicher Unterhalt	250'134.65		450'000		352'669.25	
317000	Spesenentschädigungen	4.05		500			
318000	Dienstleistungen Dritter	205'203.89		140'000		186'929.30	
330000	Abschreibungen auf Finanzvermögen Debitorenverluste	2'096.91				338.45	
362000	Beiträge an Zweckverbände	639'178.50		676'000		581'034.40	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	2'130.60					
380000	Einlage in Spezialfinanzierung	62'930.05					
392000	Anteil Kapitalzinsen	6'731.00		8'600		11'787.00	
393000	Anteil ordentliche Abschreibungen			7'000			
398000	Anteil Verwaltungskosten	49'000.00		40'000		38'000.00	
428000	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung		316'660.80				101'420.55
431000	Gebührenertrag		277.80				139.25
434000	Benützungsgebühren		871'730.75		730'000		720'923.40
434200	Erträge aus Dienstleistungen		113'532.45		80'000		40'748.85
436000	Rückerstattungen Dritter						2'800.55
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung				602'800		396'733.65
1720	Abfallbeseitigung	561'021.66	561'021.66	616'900	616'900	564'805.38	564'805.38
	Saldo						
301000	Besoldungen	36'726.15		38'100		41'881.20	
303000	Sozialleistungen	6'794.20		9'100		7'488.40	
308000	Aushilfsentschädigungen	15'180.05		20'000		15'600.00	
310000	Drucksachen, Büromaterial	3'632.46		4'500		3'272.40	
311000	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Einrichtungen	8'705.65		15'000		1'064.80	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	607.30		1'000		533.55	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	982.69		2'000		3'204.25	
314000	Unterhalt Liegenschaften	97.05		1'000		2'821.15	
315000	Unterhalt Mobilien, Geräte, Maschinen	1'120.50		500		728.10	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000	Dienstleistungen Dritter	5'805.83		3'000		12'907.40	
318300	Kehrichtabfuhr	91'337.55		90'000		83'290.31	
318303	Grüngutabfuhr und Kompostierung	168'098.75		190'000		171'523.30	
318311	Altpapiersammlungen	7'160.08		15'000		6'143.46	
318321	Altglassammlung	2'005.49		3'000		2'481.24	
318339	Metallsammlung	2'118.39		3'000		4'951.18	
318369	Altölsammlung	46.02		100		40.47	
318379	Sonderabfallsammlung	4'326.35		4'000		5'341.27	
330000	Abschreibungen auf Finanzvermögen					247.25	
	Debitorenverluste						
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden Kehrichtabfuhr	138'309.00		145'000		138'832.90	
352001	Entschädigungen an andere Gemeinden Koordinationsstelle Abfallunter.	4'091.45		4'500		4'442.75	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	806.30-					
392000	Anteil Kapitalzinsen	283.00		1'100		410.00	
393000	Anteil Abschreibungen	38'400.00		43'000		34'600.00	
398000	Anteil Verwaltungskosten	26'000.00		24'000		23'000.00	
434001	Kehrichtgebührenmarken		176'128.16		190'000		181'504.80
434002	Containergebührenmarken		47'766.44		45'000		28'900.60
434003	Restliche Gebühren		400.00				400.00
434004	Grundgebühren		301'039.35		235'000		248'111.00
434900	Vorgezogene Entsorgungsgebühr für Altglas		9'885.30		15'000		15'461.15
436000	Rückerstattungen Dritter						501.97
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung		25'111.41		131'000		88'854.76
492000	Aufteilung Zinsen		691.00		900		1'071.10
1740	Friedhof und Bestattungen	193'944.01	3'351.70	185'200	5'000	202'170.70	5'785.54
	Saldo		190'592.31		180'200		196'385.16
301100	Besoldungen	11'348.00		11'000		13'621.50	
303000	Sozialleistungen	1'162.10		1'200		1'120.35	
310000	Drucksachen, Publikationen	1'634.70		3'000		2'407.65	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	17'465.80		15'000		15'828.95	
313100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'850.10		25'000		849.95	
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	91'709.76		90'000		104'402.75	
318000	Dienstleistungen Dritter	49'773.55		40'000		63'939.55	
436000	Rückerstattungen Dritter		3'351.70		5'000		5'785.54
1741	Grabunterhalt	113'030.00	41'183.80	117'500	80'000	91'261.75	54'967.70
	Saldo		71'846.20		37'500		36'294.05
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Grabbeplanungen)	113'030.00		115'000		91'261.75	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318001	Dienstleistungen Dritter (Vorsteuerkürzung)			2'500			
469000	Pauschalabgeltungen/Grabunterhaltsfonds		41'183.80		80'000		54'967.70
1750	Gewässerunterhalt und -verbauung	13'638.80		30'000		69'718.06	
	Saldo		13'638.80		30'000		69'718.06
314000	Gewässerunterhalt	13'638.80		30'000		69'718.06	
1770	Naturschutz	40'855.79	1'570.60	44'100		34'005.40	1'110.00
	Saldo		39'285.19		44'100		32'895.40
301100	Besoldungen, Entschädigungen	15'642.10		18'500		10'357.50	
303000	Sozialleistungen	1'446.40		1'600		746.60	
314000	Unterhaltskosten	352.79					
317000	Spesenentschädigungen					133.70	
318000	Dienstleistungen Dritter	4'564.45		4'000		3'804.60	
319000	Allgemeiner Sachaufwand	62.30					
365000	Beiträge an private Institutionen	19'064.50		20'000		18'963.00	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	276.75-					
461000	Staatsbeiträge		1'570.60				1'110.00
1780	Übriger Umweltschutz	49'935.35	5'093.83	53'300	5'000	59'386.40	10'299.72
	Saldo		44'841.52		48'300		49'086.68
301100	Besoldungen	15'818.35		14'500		20'481.35	
303000	Sozialleistungen	5'396.95		4'100		6'137.75	
309000	Allgemeiner Personalaufwand					25.00	
311000	Anschaffungen Geräte und Einrichtungen					1'269.90	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	58.05		200		100.40	
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'295.85		2'500		6.95	
313200	Robidog: Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'139.75		5'000		6'802.95	
314000	Baulicher Unterhalt	4'799.15		7'000		857.50	
318100	Kadaververnichtung:	11'340.65		14'000		18'325.90	
	Dienstleistungen Dritter						
319000	Allgemeiner Sachaufwand	5'223.50		6'000		5'378.70	
365901	Sanierungsverpflichtung BVK	1'136.90-					
434003	Gebührenertrag Kadaver		2'994.20		5'000		6'724.00
436000	Rückerstattungen Dritter						3'575.72
461000	Staatsbeiträge		2'099.63				
1790	Raumordnung	18'868.10	72'668.11	9'000		15'137.25	
	Saldo	53'800.01			9'000		15'137.25
318000	Dienstleistungen Dritter	12'688.10				8'691.25	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362000	Beiträge an Gemeinden/Zweckverbände	6'180.00		9'000		6'446.00	
436000	Rückerstattungen Dritter		72'668.11				
18	Volkswirtschaft	104'884.27	539'887.95	131'100	518'400	130'858.75	562'638.80
	Saldo	435'003.68		387'300		431'780.05	
1800	Landwirtschaft	6'489.75	2'520.55	7'800	2'000	8'988.05	294.00
	Saldo		3'969.20		5'800		8'694.05
301100	Besoldungen	3'000.00		3'000		3'000.00	
303000	Sozialleistungen	251.80		300		130.05	
318000	Dienstleistungen Dritter	681.00		1'500		588.00	
365000	Beiträge an private Institutionen	2'556.95		3'000		5'270.00	
461000	Staatsbeiträge		2'520.55		2'000		294.00
1810	Forstwesen	41'767.70		42'000	2'000	48'402.15	4'874.00
	Saldo		41'767.70		40'000		43'528.15
318000	Dienstleistungen Dritter	41'767.70		42'000		48'402.15	
461000	Staatsbeiträge Forstwesen				2'000		4'874.00
1812	Holzernte	4'874.95	7'264.15	15'200	12'500	2'414.40	1'982.85
	Saldo	2'389.20			2'700		431.55
318000	Dienstleistungen Dritter	4'684.45		15'000		2'284.90	
365000	Beiträge an private Institutionen (Verband)	190.50		200		129.50	
435100	Stammholz		4'557.35		4'000		1'982.85
435200	Industrieholz / Papierholz		2'706.80		2'000		
435300	Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte				5'000		
461000	Staatsbeiträge Forstwesen				1'500		
1813	Unterhalt Forststrassen	315.90		5'500		3'371.90	
	Saldo		315.90		5'500		3'371.90
314000	Baulicher Unterhalt	285.90		3'000			
365000	Beiträge an private Institutionen (Unterhaltsgenossenschaften)	30.00		2'500		3'371.90	
1818	Forstwirtschaft Allgemeines			2'000			
	Saldo				2'000		
318000	Dienstleistungen Dritter			2'000			
1820	Jagd und Fischerei		1'991.10	200	1'900	200.00	1'991.10
	Saldo	1'991.10		1'700		1'791.10	
365000	Beiträge an private Institutionen			200		200.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
441000	Anteile und Beiträge ohne Zweckbindung		1'991.10		1'900		1'991.10
1830	Tourismus, Kommunale Werbung	32'557.20		32'300		33'154.60	
	Saldo		32'557.20		32'300		33'154.60
310000	Drucksachen und Publikationen	9'276.00		9'000		11'064.00	
315000	Unterhalt Ortseingangstafeln					910.00	
316000	Mieten und Benützungskosten	301.20		300		300.60	
319000	Allgemeiner Sachaufwand	22'980.00		23'000		20'880.00	
1840	Industrie, Gewerbe, Handel		426'416.15		420'000		454'968.85
	Saldo	426'416.15		420'000		454'968.85	
449000	Gewinnanteil Zürcher Kantonalbank		426'416.15		420'000		454'968.85
1860	Energieversorgung		96'596.00			160.00	98'528.00
	Saldo	96'596.00				98'368.00	
318000	Projekt Wärmeverbund Zentrum Rikon					160.00	
461000	Beiträge des Kantons		96'596.00				98'528.00
1869	Energie Übriges (Energienstadt)	18'878.77	5'100.00	26'100	80'000	34'167.65	
	Saldo		13'778.77	53'900			34'167.65
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	5'924.70		4'500		4'914.10	
303000	Sozialleistungen	76.15				209.10	
309000	Allgemeiner Personalaufwand	679.20		1'000		348.00	
310000	Drucksachen	1'499.65		3'000		3'484.90	
317000	Spesenentschädigungen	22.40		1'000			
318000	Gutachten, Planungen, Honorare, Expertisen	5'894.85		3'000		4'450.65	
318001	Dienstleistungen Dritter	1'855.07		3'000		17'836.90	
319000	Allgemeiner Sachaufwand	326.75		3'000		324.00	
362000	Beitrag an Gemeinden/Zweckverband	2'600.00		2'600		2'600.00	
365000	Beitrag an private Institutionen			5'000			
439000	Übrige Entgelte				80'000		
461000	Staatsbeiträge		5'100.00				
19	Finanzen und Steuern	5'206'930.53	26'887'018.87	5'700'100	28'347'200	5'408'898.13	28'996'491.80
	Saldo	21'680'088.34		22'647'100		23'587'593.67	
1900	Gemeindesteuern	224'133.48	14'680'507.83	216'000	14'860'000	239'804.19	15'704'311.96
	Saldo	14'456'374.35		14'644'000		15'464'507.77	
329000	Skonti und Zinsausgaben	49'596.34		30'000		21'562.36	
330000	Abschreibungen FV Steuern	117'561.64		123'000		148'458.08	
351000	Entschädigungen an den Kanton	14'902.40		18'000		28'215.60	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351500	Entschädigungen an den Kanton für Hundeabgaben	11'700.00		12'000		11'670.00	
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden Steuerbezugskosten	3'164.60		3'000		1'661.15	
352100	Entschädigungen an andere Gemeinden (Scanning Winterthur)	27'208.50		30'000		28'237.00	
400000	Ordentliche Steuern Rechnungsjahr		11'167'471.85		11'300'000		11'524'262.90
400200	Ordentliche Steuern früherer Jahre		1'445'558.95		700'000		1'015'207.35
400300	Personalsteuern		116'808.10		115'000		120'152.00
400400	Quellensteuern		535'192.65		246'000		267'948.55
400600	Aktive Steuerauscheidungen		340'653.10		271'000		477'859.95
400700	Passive Steuerauscheidungen		125'839.00-		231'000-		177'699.75-
400800	Pauschale Steueranrechnung		2'817.05-		4'000-		2'559.05-
400900	Nach- und Strafsteuern		22'086.75		98'000		193'594.24
403000	Grundstückgewinnsteuern		816'039.45		2'000'000		1'915'323.15
406100	Hundeabgaben		59'325.00		57'000		56'025.00
421000	Guthabenzinsen		49'667.53		70'000		49'480.47
451000	Rückerstattungen des Kantons		220'065.00		206'000		228'358.00
452000	Rückerstattungen anderer Gemeinden		36'295.50		32'000		36'359.15
1920	Finanzausgleich		11'800'713.00		12'200'000		12'050'752.00
	Saldo	11'800'713.00		12'200'000		12'050'752.00	
445000	Steuerkraft- bzw. Ressourcenausgleichsbeiträge		11'800'713.00		12'200'000		12'050'752.00
1930	Einnahmeanteile		4'155.50		4'500		7'516.60
	Saldo	4'155.50		4'500		7'516.60	
449000	Anteil CO2 - Abgabe		4'155.50		4'500		7'516.60
1940	Kapitaldienst	59'665.80	12'268.80	70'900	16'900	50'760.25	24'657.10
	Saldo		47'397.00		54'000		26'103.15
318000	Kapitalverwaltungs- und Beschaffungskosten	8'415.50		10'000		8'380.97	
321000	Zinsen auf kurzfristigen Schulden					404.23	
322000	Zinsen auf langfristigen Schulden	36'000.00		36'000		15'843.25	
392000	Aufteilung Zinsen	15'250.30		24'900		26'131.80	
421000	Guthabenzinsen		3'232.80		3'700		10'438.10
422000	Erträge auf Wertpapieren				500		
492000	Aufteilung Kapitalzinsen FV und Diverse		9'036.00		12'700		14'219.00
1941	Buchgewinne und - Verluste	476'366.00	64'350.00				20'000.00
	Saldo		412'016.00			20'000.00	

4. Laufende Rechnung - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330500	Buchverluste	476'366.00					
424000	Buchgewinn		64'350.00				20'000.00
1942	Grundeigentum Finanzvermögen	18'148.00	78'666.65	7'200	84'400	1'007.40	89'006.45
	Saldo	60'518.65		77'200		87'999.05	
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial			5'000			
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Werkzeug			200			
314000	Baulicher Unterhalt Liegenschaften	17'232.65		1'000			
318000	Steuern, Gebühren, Abgaben, Versicherungen	915.35		1'000		1'007.40	
423000	Baurechtszinsen		52'492.70		53'000		54'990.70
423100	Mietzinsen		5'076.00		5'000		4'776.00
423300	Pachtzinsen		9'936.35		8'000		9'936.35
492000	Anteil Kapitalzinsen		11'161.60		18'400		19'303.40
1990	Abschreibungen	3'009'358.75	246'357.09	5'406'000	304'000	5'117'326.29	256'002.94
	Saldo		2'763'001.66		5'102'000		4'861'323.35
330000	Abschreibungen auf Finanzvermögen	14'511.64		14'000		11'878.20	
	Debitorenverluste						
331000	Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	1'694'847.11		1'792'000		1'505'448.09	
332000	Zusätzliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	1'300'000.00		3'600'000		3'600'000.00	
493000	Aufteilung Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen		246'357.09		304'000		256'002.94
1996	Neubewertung Grundeigentum Finanzvermögen						
	Saldo						
470000	Bewertungsgewinne		476'366.00				
470900	Entnahme aus Eigenkapital		476'366.00-				
1999	Abschluss	1'419'258.50			877'400		844'244.75
	Saldo		1'419'258.50	877'400		844'244.75	
912000	Ertragsüberschuss	1'419'258.50					
912100	Aufwandüberschuss				877'400		844'244.75

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Seite 31

Voranschlag 2018		Investitionen im Verwaltungsvermögen	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
3'893'000.00		5 Ausgaben		
0.00		50 Sachgüter	1'707'303.94	
87'000.00		52 Darlehen und Beteiligungen	0.00	
0.00		56 Investitionsbeiträge	0.00	
20'000.00		57 Durchlaufende Beiträge	67'200.00	
		58 Übrige zu aktivierende Ausgaben	130'415.15	
4'000'000.00	0.00	Total Ausgaben	1'904'919.09	0.00
		6 Einnahmen		
	0.00	60 Abgang von Sachgütern		0.00
	300'000.00	61 Nutzungsabgaben und Vorteilsentgelte		512'432.00
	0.00	62 Rückzahlungen von Darlehen		0.00
	0.00	63 Rückerstattungen für Sachgüter		40'116.55
	0.00	64 Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		0.00
	200'000.00	66 Beiträge mit Zweckbindung		109'143.00
	0.00	67 Durchlaufende Beiträge		67'200.00
	500'000.00	Total Einnahmen		728'891.55
4'000'000.00	500'000.00	Total Ausgaben Übertrag	1'904'919.09	
		Total Einnahmen Übertrag		728'891.55

5. Investitionsrechnung - Zusammenzug nach Sachgruppen

Seite 32

Voranschlag 2018		Investitionen im Verwaltungsvermögen	Rechnung 2018	
Ausgaben	Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
4'000'000.00		Investitionen im Verwaltungsvermögen	1'904'919.09	
0.00		Total Investitionsausgaben	101'420.55	
	500'000.00	Uebertragung in die Laufende Rechnung (Konto 5920)		728'891.55
	3'500'000.00	Uebertragung in Spezialfinanzierung (Konto 5930)		1'277'448.09
		Total Investitionseinnahmen		
		Nettoinvestitionen		
		Einnahmenüberschuss		
4'000'000.00	4'000'000.00	Total Investitionen im Verwaltungsvermögen	2'006'339.64	2'006'339.64
		Investitionen im Finanzvermögen		
		7 Ausgaben für Sachwertanlagen		
0.00		70 Erwerb, Veränderung von Grundeigentum	0.00	
0.00		71 Erwerb, Veränderung von Mobilien	0.00	
0.00		79 Buchgewinne (7920 Uebertrag in die Laufende Rechnung)	20'000.00	
	0.00	8 Einnahmen für Sachwertanlagen		20'000.00
	0.00	80 Verkauf, Veränderung von Grundeigentum		0.00
	0.00	81 Verkauf, Veränderung von Mobilien		0.00
		89 Buchverluste (8920 Uebertrag in die Laufende Rechnung)		
0.00	0.00		20'000.00	20'000.00
	0.00	Nettoveränderungen bei den Sachwertanlagen		0.00
0.00		Ausgabenüberschuss = Zuwachs	0.00	
0.00	0.00	Einnahmenüberschuss = Verminderung		
		Total Investitionen im Finanzvermögen	20'000.00	20'000.00

6. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Verwaltungsvermögen Saldo	5'389'310.81	5'389'310.81	4'500'000	4'500'000	2'735'231.19	2'735'231.19
10	Behörden und Verwaltung Saldo	1'157'854.98 294'056.42	1'451'911.40			53'320.75	53'320.75
1090	Verwaltungsliegenschaften Saldo	1'157'854.98 294'056.42	1'451'911.40			53'320.75	53'320.75
501000	QP Zentrum Kollbrunn, Anteil Gemeinde	50'000.00				18'652.30	
503005	*Erweiterung Schul-/Sportanlagen Kollbrunn (ESSK) Bau	1'107'854.98					
503010	Werkhof: Sanierung Heizung/Verbund					34'668.45	
669000	übrige Investitionsbeiträge		1'451'911.40				
11	Rechtsschutz und Sicherheit Saldo	137'914.15	87'460.50 50'453.65			67'200.00 109'143.00	176'343.00
1140	Feuerwehr Saldo	95'453.65	45'000.00 50'453.65				
506000	*Mobilien	95'453.65					
661000	Staatsbeitrag		45'000.00				
1160	Zivilschutz Saldo	42'460.50	42'460.50			67'200.00 109'143.00	176'343.00
570000	Einlage in gesetzliche Spezialfonds	33'800.00				67'200.00	
581000	Ausgleichsgebietsplanung	8'660.50					
669000	Entnahme aus Depot Schutzräume		8'660.50				109'143.00
670000	Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten		33'800.00				67'200.00
12	Bildung Saldo	250'896.59	250'896.59	1'600'000	1'600'000	196'552.30	196'552.30
1210	Primarschule Saldo	197'699.30	197'699.30	100'000	100'000	99'220.55	99'220.55
506100	EDV-Umrüstungen Schule allgemein	98'699.30		100'000		99'220.55	
506200	*Beamer, Visualizer	99'000.00					
1217	Schulliegenschaften- und Anlagen Saldo	53'197.29	53'197.29	1'500'000	1'500'000	97'331.75	97'331.75
503026	*Alter Kindergarten Kollbrunn, Sanierung Fassade	53'197.29					
503027	Schulhaus Tösstalstrasse 45, Sanierung			1'500'000			

6. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
581300	Projektierungskredit					1'105.05	
	Gesamtsanierung Altes Schulhaus,						
	Tösstalstrasse 45, Rikon						
581400	Schulhaus Dorfstrasse 4,					96'226.70	
	Kollbrunn, Projektierungskredit						
13	Kultur und Freizeit	40'689.15		600'000	180'000	34'654.85	
	Saldo		40'689.15		420'000		34'654.85
1340	Sport	9'352.80		600'000	180'000	34'654.85	
	Saldo		9'352.80		420'000		34'654.85
501000	Schützenhäuser: Sanierung	9'352.80		600'000		34'654.85	
	Kugelfang						
661000	Staatsbeiträge				180'000		
1341	Schwimmbad	31'336.35					
	Saldo		31'336.35				
501100	Beach-Volleyballfeld	31'336.35					
16	Verkehr	79'127.65	36'844.50	713'000		678'597.75	
	Saldo		42'283.15		713'000		678'597.75
1620	Gemeindestrassen	79'127.65	36'844.50	713'000		678'597.75	
	Saldo		42'283.15		713'000		678'597.75
501017	Neugestaltung Bahnhofplatz	19'679.75				9'513.20-	
	Kollbrunn						
501018	Sanierung Bahnhofplatz			200'000		137'200.00	
	Rämismühle						
501033	Betriebs- und Gestaltungskonzept	16'541.90		140'000		214'994.00	
	Kollbrunn						
501037	*Änderung untere Bahnhofstr.,	42'906.00					
	Kollbrunn						
501050	Sanierung Neschwilerstrasse			300'000		272'430.90	
	Rikon						
501051	Verkehrskreiselanlage Kollbrunn			73'000		63'486.05	
610000	Erschliessungsbeiträge		36'844.50				
17	Umwelt und Raumordnung	1'162'196.44	984'415.45	1'087'000	320'000	976'013.99	552'548.55
	Saldo		177'780.99		767'000		423'465.44
1701	Wasserwerk	751'365.34	573'808.25	500'000	150'000	681'917.99	336'615.05
	Saldo		177'557.09		350'000		345'302.94
501001	Diverse Leitungserneuerungen,			220'000			
	noch nicht definiert.						
501098	*Schutzzonen Überarbeitung	6'222.03					
501133	*Leitungersatz Mühleweg, Rikon	332.50					
501135	*Leitungsbau Brüggelwiesen Rikon	3'459.05					

6. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
501138	*Leitungersatz Langenhardstrasse 1. Etappe (Tösstalstrasse - Engelburgweg)	274.67-					
501139	Leitungsneubau/-ersatz Seemerrütiweg, Kollbrunn	965.90					
501140	*Leitungersatz Töbeli, Kollbrunn	73'083.48					
501141	*Leitungsumlegung Gyrenbad	18'690.60					
501142	*Leitungersatz Austrasse Kollbrunn	205'291.40				466.68	
501143	Leitungersatz Ring-/Sonnenbuckstrasse Kollbrunn	190'824.55				187'167.50	
501144	Leitungersatz Neschwilerstrasse Rikon	1'506.60		280'000		194'374.25	
501145	Leitungersatz Steinhäldeli, Kollbrunn 1. Etappe	212'358.55				53'443.65	
501147	Netzersatz Kreisel, Kollbrunn	38'905.35				58'775.35	
501148	Netzerneuerung Verbindungsleitung Rikon-Kollbrunn, 2. Etappe					112'910.70	
501149	Schöntal-Oberrutzen Leitungersatz im Buck Unterlangenhard					58'012.41	
501150	Leitungersatz Bahnhofstrasse Kollbrunn					16'767.45	
610000	Anschlussgebühren		573'808.25		150'000		296'498.50
631000	Rückerstattungen für Tiefbauten						40'116.55
1710	Abwasserbeseitigung	410'607.20	410'607.20	217'000	150'000	215'933.50	215'933.50
	Saldo				67'000		
501026	*Trennung Kombischächte 1. Etappe	7'698.80					
501027	Trennung Kombischächte 2. Etappe	86'247.60		130'000		114'512.95	
562000	ZV Abwasserverband Tösstal			87'000			
592000	Übertrag Einnahmenüberschuss in LR	316'660.80				101'420.55	
610000	Anschlussgebühren		410'607.20		150'000		215'933.50
1720	Abfallbeseitigung			100'000	20'000		
	Saldo				80'000		
501001	U-Entsorgung Rämismühle			100'000			
669000	übrige Investitionsbeiträge				20'000		
1750	Gewässerunterhalt und -verbauung			250'000		45'079.10	
	Saldo				250'000		45'079.10
501000	Hochwasserschutz			250'000		45'079.10	

6. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1780	Übriger Umweltschutz	223.90					
	Saldo		223.90				
501000	*Lärmschutzprojekt (Strassenlärm entlang Gemeindestrassen)	223.90					
1790	Raumordnung			20'000		33'083.40	
	Saldo				20'000		33'083.40
581000	Ortsplanungsrevision			20'000		33'083.40	
1999	Abschluss	2'560'631.85	2'828'678.96	500'000	4'000'000	728'891.55	2'006'339.64
	Saldo	268'047.11		3'500'000		1'277'448.09	
590000	Passivierte Einnahmen	2'560'631.85		500'000		728'891.55	
690000	Aktivierte Ausgaben		2'828'678.96		4'000'000		2'006'339.64

6. Investitionsrechnung Finanzvermögen - Einzelkonten nach Aufgaben

Konto	Text	Rechnung 2017		Voranschlag 2018		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	Finanzvermögen Saldo	618'425.65	618'425.65			20'000.00	20'000.00
19	Finanzen und Steuern Saldo	618'425.65	618'425.65			20'000.00	20'000.00
1942	Grundeigentum Finanzvermögen Saldo	118'059.65 450'366.35	568'426.00			20'000.00	20'000.00
702000	Überbaute Liegenschaften	49'999.65					
709000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten	3'710.00					
792000	Buchgewinne zugunsten der Laufenden Rechnung	64'350.00				20'000.00	
802000	Überbaute Liegenschaften		87'260.00				20'000.00
810000	Mobilien		4'800.00				
892000	Buchverluste zu Lasten der Laufenden Rechnung		476'366.00				
1999	Abschluss Saldo	500'366.00	49'999.65 450'366.35				
791000	Abgang Sachwertanlagen Finanzvermögen	500'366.00					
891000	Zugang Sachwertanlagen Finanzvermögen		49'999.65				

7. Bilanzzusammenzug

		Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2018
	Gesamttotal				
1	Aktiven	39'949'680.72		9'486'114.16	30'463'566.56
10	Finanzvermögen	26'289'780.72		5'658'114.16	20'631'666.56
100	Flüssige Mittel	13'030'220.21		4'846'446.36	8'183'773.85
101	Guthaben	6'538'043.85		656'829.30	5'881'214.55
102	Anlagen	6'298'475.04		3'109.19	6'295'365.85
103	Transitorische Aktiven	423'041.62		151'729.31	271'312.31
11	Verwaltungsvermögen	13'659'900.00		3'828'000.00	9'831'900.00
114	Sachgüter	12'537'300.00		3'715'700.00	8'821'600.00
115	Darlehen und Beteiligungen	1'122'600.00		112'300.00	1'010'300.00
2	Passiven	39'949'680.72		9'486'114.16	30'463'566.56
20	Fremdkapital	20'759'260.17		7'987'969.44	12'771'290.73
200	Laufende Verpflichtungen	7'032'021.14		1'743'286.33	5'288'734.81
202	Langfristige Schulden	12'101'325.00		6'013'935.00	6'087'390.00
203	Verpflichtungen für Sonderrechnung	453'964.85		9'120.85	444'844.00
204	Rückstellungen	458'327.00		125'327.00	333'000.00
205	Transitorische Passiven	713'622.18		96'300.26	617'321.92
21	Verrechnungen	153'017.49	17'139.65		170'157.14
218	Übrige Verrechnungskonten	153'017.49	17'139.65		170'157.14
22	Spezialfinanzierungen	5'438'733.07		671'039.62	4'767'693.45
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	5'438'733.07		671'039.62	4'767'693.45
23	Eigenkapital	13'598'669.99		844'244.75	12'754'425.24
239	Eigenkapital	13'598'669.99		844'244.75	12'754'425.24

8. Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2018
	Gesamttotal				
1	Aktiven	39'949'680.72		9'486'114.16	30'463'566.56
10	Finanzvermögen	26'289'780.72		5'658'114.16	20'631'666.56
100	Flüssige Mittel	13'030'220.21		4'846'446.36	8'183'773.85
100001	Kasse	4'585.80	5'212.25		9'798.05
100002	Kasse Betreibungsamt	1'403.95		272.30	1'131.65
100101	Postcheckkonto 84-281-7	2'962'175.52		203'623.53	2'758'551.99
100102	Postcheckkonto 85-435168-5 Betreibungsamt	568'265.78		92'360.15	475'905.63
100201	Zürcher Kantonalbank, Kontokorrent Konto 1150-0532.000	9'434'456.25		4'567'278.08	4'867'178.17
100203	Zürcher Kantonalbank, Immobilien Konto 1150-0017.017	59'332.91	11'875.45		71'208.36
101	Guthaben	6'538'043.85		656'829.30	5'881'214.55
101002	QP Haspel Verbindungsstrasse Kollbrunn	132'774.55		132'774.55	
101003	QP Zentrum Kollbrunn	68'652.30		68'652.30	
101008	QP Töbelistrasse Süd, Kollbrunn	60'577.45	11'753.80		72'331.25
101010	Vorschuss diverse zum Abrechnen	400.00		400.00	
101011	QP Töbelistrasse Nord, Kollbrunn	1'109.10	4'257.55		5'366.65
101020	GP alter COOP, Kollbrunn	3'050.85			3'050.85
101021	GP Metzgerareal Kollbrunn	5'296.85	617.45		5'914.30
101022	GP Unter Rüti	5'172.80		5'172.80	
101030	Vorschuss Oberstufe	600.00			600.00
101102	KK Fachstelle Erwachsenenschutz W'thur Land	69'330.30		30'104.97	39'225.33
101107	KK Zweckverband Zivilschutz Tösstal	6'159.40		6'159.40	
101130	KK SVA Ergänzungsleistungen	174'378.60		101'897.60	72'481.00
101131	KK SVA Fallpauschalen	2'278.00		2'278.00	
101201	Restanzen Steuern	3'090'965.41	46'605.42		3'137'570.83
101202	Restanzen Grundstückgewinnsteuern	339'492.15		291'620.55	47'871.60
101401	Restanzen Bundes- u. Staatsbeiträge	726'455.90	122'401.30		848'857.20
101501	EC - Maestro-Card		259.00		259.00
101504	Debitoren Mietzinse	5'426.84	1'419.95		6'846.79
101505	Debitoren MWST	33'752.65		13'528.50	20'224.15
101506	Debitoren Betreibungskosten gem. Steuerabrechnungen	196.70		176.60	20.10
101507	Debitoren F+D (ESR-Nr. 01-57528-4)	205'494.05	69'050.15		274'544.20
101508	Debitoren WEG (ESR-Nr. 01-58428-2)	1'411'582.85		354'153.70	1'057'429.15
101509	Debitoren Betreibungsamt	10'261.65	2'567.40		12'829.05
101510	Debitor ZL-Rückerstattungen	160'269.45		7'379.35	152'890.10
101512	Debitoren Betreibungskosten allg.	965.95		710.25	255.70
101513	Debitoren Betreibungskosten Steuern	4'457.30		1'461.45	2'995.85
101520	Debitoren diverse	3'942.75		1'702.75	2'240.00
101960	Depot EKZ	15'000.00		15'000.00	
101970	Guthaben Kantonales Steueramt		117'411.45		117'411.45

8. Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2018
102	Anlagen	6'298'475.04		3'109.19	6'295'365.85
102101	Aktien Abraxas-VRSG Holding AG	10'000.00			10'000.00
102103	Darlehen AbisZell Kultur	1'000.00			1'000.00
102301	Nicht überbaute Liegenschaften	5'180'294.65			5'180'294.65
102302	Überbaute Liegenschaften	172'000.00			172'000.00
102303	Liegenschaften im Baurecht	874'600.00			874'600.00
102500	Nicht abgerechnete Heizkosten aus Liegenschaftenabrechnung	60'580.39		8'499.19	52'081.20
102510	Vorräte Heizmaterial		5'390.00		5'390.00
103	Transitorische Aktiven	423'041.62		151'729.31	271'312.31
103001	Transitorische Aktiven	423'041.62		151'729.31	271'312.31
11	Verwaltungsvermögen	13'659'900.00		3'828'000.00	9'831'900.00
114	Sachgüter	12'537'300.00		3'715'700.00	8'821'600.00
114102	Tiefbauten Wasserwerk	1'846'400.00	126'100.00		1'972'500.00
114301	Hochbauten Gemeinde	4'478'400.00		416'700.00	4'061'700.00
114303	Hochbauten Schule	5'856'200.00		3'388'300.00	2'467'900.00
114304	Hochbauten Abfallbeseitigung	345'500.00		34'600.00	310'900.00
114603	Mobiliar, Geräte, Maschinen, Fahrzeuge Wasserwerke	10'800.00		2'200.00	8'600.00
115	Darlehen und Beteiligungen	1'122'600.00		112'300.00	1'010'300.00
115200	Darlehen und Beteiligungen an Gemeinwesen	1'122'600.00		112'300.00	1'010'300.00

8. Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2018
2	Passiven	39'949'680.72		9'486'114.16	30'463'566.56
20	Fremdkapital	20'759'260.17		7'987'969.44	12'771'290.73
200	Laufende Verpflichtungen	7'032'021.14		1'743'286.33	5'288'734.81
200001	Kreditoren Sammelkonto	3'781'193.46		948'033.78	2'833'159.68
200002	Sozialversicherungen (AHV/ALV)		53'510.60		53'510.60
200005	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto		255.00		255.00
200007	Quellensteuer		3'588.45		3'588.45
200008	Kreditoren aus Liegenschaftenabrechnung	14'549.25		5'438.80	9'110.45
200101	Depotgelder Grundstückgewinnsteuer	2'338'000.00		680'875.00	1'657'125.00
200109	Depositen Betreibungsamt	416'341.03		46'297.61	370'043.42
200501	Besoldungen Sammelkonto		22'538.15		22'538.15
200606	KK Zweckverband Abwasserverband Tösstal	264'178.50		71'144.10	193'034.40
200610	KK Schulpsychologischer Dienst	4'726.04		2'419.94	2'306.10
200611	KK Spitex Verein Zell	170'700.25		67'159.55	103'540.70
200900	Mietzinsvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	21'227.71		2'715.10	18'512.61
200901	Nebenkostenvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	11'744.90	535.35		12'280.25
200904	Reservationsgebühr Säle	2'360.00	1'270.00		3'630.00
200905	Schlüsseldepot Turnhalle	7'000.00		900.00	6'100.00
202	Langfristige Schulden	12'101'325.00		6'013'935.00	6'087'390.00
202106	Darlehen Finanzdirektion Zürich Alterswohnungen Spiegelacker	101'325.00		13'935.00	87'390.00
202109	Darlehen Postfinance	6'000'000.00			6'000'000.00
202110	Darlehen Finanzverwaltung Kanton Graubünden	6'000'000.00		6'000'000.00	
203	Verpflichtungen für Sonderrechnung	453'964.85		9'120.85	444'844.00
203301	Fürsorgefonds	27'727.25		1'219.80	26'507.45
203303	Sozialer Soforthilfe- und Notfallfonds	15'095.40		7'019.40	8'076.00
203304	Sportfonds	11'142.20	358.35		11'500.55
203305	Vermächtnis Jacques Kuhn	400'000.00		1'240.00	398'760.00
204	Rückstellungen	458'327.00		125'327.00	333'000.00
204001	Rückstellung Laufende Rechnung	354'095.20		231'095.20	123'000.00
204101	Rückstellung Investitionsrechnung	104'231.80	105'768.20		210'000.00
205	Transitorische Passiven	713'622.18		96'300.26	617'321.92
205001	Transitorische Passiven	713'622.18		96'300.26	617'321.92
21	Verrechnungen	153'017.49	17'139.65		170'157.14
218	Übrige Verrechnungskonten	153'017.49	17'139.65		170'157.14
218000	Baudepositen	117'520.04		32'568.40	84'951.64
218900	Tutoris Sammelkonto		1'225.50		1'225.50
218903	Verrechnungen Diverse	33'877.75	50'102.25		83'980.00

8. Bestandesrechnung

Konto	Text	Anfangsbestand 01.01.2018	Zugang	Abgang	Endbestand 31.12.2018
218904	Depot Schutzräume	1'599.70		1'599.70	
218906	Durchgangskonto Kassensystem	20.00		20.00	
22	Spezialfinanzierungen	5'438'733.07		671'039.62	4'767'693.45
228	Verpflichtungen für Spezialfinanzierungen	5'438'733.07		671'039.62	4'767'693.45
228001	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'329'577.38		76'308.21	1'253'269.17
228003	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	3'802'256.31		396'733.65	3'405'522.66
228005	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	132'163.33		88'854.76	43'308.57
228101	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten bis 2011	174'736.05		109'143.00	65'593.05
23	Eigenkapital	13'598'669.99		844'244.75	12'754'425.24
239	Eigenkapital	13'598'669.99		844'244.75	12'754'425.24
239001	Eigenkapital	13'598'669.99		844'244.75	12'754'425.24

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<u>1.101201 Restanzen Steuern</u>						
Steuern 2010				4'212.54	-4'208.34	4.20
Steuern 2011				40'431.87	-9'885.48	30'546.39
Steuern 2012				53'211.02	-45'822.01	7'389.01
Steuern 2013				32'130.44	18'425.18	50'555.62
Steuern 2014				66'778.49	-61'614.97	5'163.52
Steuern 2015				250'247.65	-138'288.21	111'959.44
Steuern 2016				518'990.48	-238'192.26	280'798.22
Steuern 2017				2'124'962.92	-1'880'064.88	244'898.04
Steuern 2018				0.00	2'406'256.39	2'406'256.39
				3'090'965.41	46'605.42	3'137'570.83
<u>1.101401 Restanzen Bundes- und Staatsbeiträge</u>						
Kanton Zürich, Versorgertaxe Heimkosten 2016: def. Forderung wird 2018 eingereicht. Fall 2018 erledigt.				37'240.00	-37'240.00	0.00
Staatsbeitrag Wirtschaftliche Hilfe 2018				53'416.00	6'448.00	59'864.00
Staatsbeitrag Zusatzleistungen AHV/IV 2018				433'779.00	159'269.00	593'048.00
Bundes- und Staatsbeitrag KVG 2018				202'020.90	-6'075.70	195'945.20
				726'455.90	122'401.30	848'857.20

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Seite 44

Kontogruppe 101 Guthaben einschliesslich Restanzen				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<u>1.101520 Debitoren diverse</u>						
Debitoren aus Rechnungsjahr 2016				400.00	-400.00	0.00
Debitoren aus Rechnungsjahr 2017				3'542.75	-3'542.75	0.00
Debitoren aus Rechnungsjahr 2018				0.00	2'240.00	2'240.00
				3'942.75	-1'702.75	2'240.00

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu Vermögenswerten

Kontogruppe 102 Anlagen ohne Sachwertanlagen/Konten 1023 - 1039				Einzelheiten zu den Vermögenswerten, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Bezeichnung	Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
<u>Nicht aktivierte Anlagen</u>						
Keine.						
<u>1.102101 Aktien Abraxas-VRSG Holding AG</u>						
50 voll liberierte Namenaktien zum Nennwert von je 100.00 (Anschaffungswert vor Fusion: 10 Namenaktien à 1'000.00)				10'000.00	0.00	10'000.00

9. Bestandesrechnung 2018 - Einzelheiten zu den Schulden

Seite 46

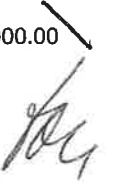
Kontogruppe 202 Langfristige Schulden						Einzelheiten zu den Schulden, sofern sie nicht direkt aus der Bilanz ersichtlich sind.		
Konto	Bezeichnung		Verfall	Zinsfuss %	Zinstermin	Bestand Ende Vorjahr	Veränderungen im Rechnungsjahr	Bestand Ende Rechnungsjahr
1.202106	Amt für Wohnbauförder.	Altersw. Spiegelacker		0.00	--	101'325.00	-13'935.00	87'390.00
1.202109	PostFinance	Darlehen	08.05.2024	0.60	8.5.	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
1.202110	Finanzverwaltung Kanton Graubünden	Darlehen	23.03.2018	-0.05	23.3.	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
						12'101'325.00	-6'013'935.00	6'087'390.00

1.204001 Rückstellung Laufende Rechnung - Nachweis per 31.12.2018

* Info	RJ	GF-Nr.	Buchungsdatum	Beleg	Belegdatum	Text	Soll	Haben	Saldoberechnung
	2017	16147	31.12.2017	3245	31.12.2017	Rückstellung		50'000.00	
	2018	15279	31.12.2018	2935	31.12.2018	Swisscom, Breitbandausbau 2018		45'000.00	
	2018	15280	31.12.2018	2936	31.12.2018	Mobility-Standort Rikon 2018		15'000.00	
	2018	15281	31.12.2018	2937	31.12.2018	Abraxas, Umstellung FIS 2018		3'000.00	
	2018	15281	31.12.2018	2937	31.12.2018	Rückstellung angeordnete Überzeit für Umstellung Abraxas FIS und HRM2 2018		10'000.00	123'000.00
						MiGel-Materialien			
						Rückstellung aufgelaufene Arbeiten			
						Rückstellung Ausstehende Rg.			
						Rückstellung ausstehende Rechnung			

Nachweis per 31.12.2018

* Info	RJ	GF-Nr.	Buchungsdatum	Beleg	Belegdatum	Text		Soll	Haben	Saldoberechnung
	2018	15233	31.12.2018	2903	31.12.2018	Neugestaltung Bahnhofplatz	Rückstellung		200'000.00	
	2018	15234	31.12.2018	2904	31.12.2018	Leitungsersatz im Buck, U. L-Hard	Rückstellung		10'000.00	210'000.00



10. Abschreibungstabelle

Seite 48

Konto	Bezeichnung	Bestand 1.1.2018	Nettoinvestitionen 2018	Buchwert vor Abschr.	Abschreibungen			Bestand 31.12.2018
					in %	ordentliche	zusätzliche	
1140	GRUNDSTÜCKE							
01	Gemeindegut	0	18'652.30	18'652.30	10%	1'952.30	16'700.00	0.00
1141	TIEFBAUTEN							
01	Gemeindegut	0	649'188.70	649'188.70	10%	64'988.70	584'200.00	0.00
02	Wasserwerkbauten	1'846'400	345'302.94	2'191'702.94	10%	219'202.94	0.00	1'972'500.00
03	Abwasserbauten	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1143	HOCHBAUTEN							
01	Gemeindegut	4'478'400	34'668.45	4'513'068.45	10%	451'368.45	0.00	4'061'700.00
03	Schule	5'856'200	0.00	5'856'200.00	10%	585'700.00	2'802'600.00	2'467'900.00
04	Abfallbeseitigung	345'500	0.00	345'500.00	10%	34'600.00	0.00	310'900.00
11	Alterswohnungen	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1145	WALDUNGEN							
01	Waldbestände etc.	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1146	MOBILIAR							
01	Gemeindegut (Mobiliar, Geräte, Fz)	0	99'220.55	99'220.55	20%	19'920.55	79'300.00	0.00
02	Abfallbeseitigung	0	0.00	0.00	20%	0.00	0.00	0.00
03	Wasserwerk	10'800	0.00	10'800.00	20%	2'200.00	0.00	8'600.00
04	Abwasserbeseitigung	0	0.00	0.00	20%	0.00	0.00	0.00
1149	ÜBRIGE SACHGÜTER	0	0.00	0.00	20%	0.00	0.00	0.00
1152 00	DARLEHEN UND BETEILIGUNGEN	1'122'600	0.00	1'122'600.00	10%	112'300.00	0.00	1'010'300.00
1162	INVEST. BEITR. AN GEMEINDEN							
01	andere Gemeinden, Zweckverbände	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1163	EIGENE ANSTALTEN UND BETRIEBE							
01	Beiträge an eigene Betriebe	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1165	INVEST. BEITR. AN PRIVATE							
00	Private Institutionen, Melioration	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
01	Private Institutionen, FC	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1171	PLANUNGS-AUSGABEN							
01	Gemeindegut	0	97'331.75	97'331.75	10%	9'831.75	87'500.00	0.00
02	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	0	0.00	0.00	10%	0.00	0.00	0.00
1179	ÜBRIGE AKTIVERTE AUSGABEN							
00	übrige aktivierte Ausgaben	0	33'083.40	33'083.40	10%	3'383.40	29'700.00	0.00
TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN		13'659'900	1'277'448.09	14'937'348.09		1'505'448.09	3'600'000.00	9'831'900.00
Total Abschreibungen						5'105'448.09		

11. Interne Verzinsung - Einzelheiten

Grundlagen zur internen Verzinsung (§§ 24 f. VGH)				
Beschluss Gemeinderat Nr. 248 vom 26. Juni 2014				
Gegenstand (§ 65 KSGH)		Eingangsbilanz	Zinssatz	Zinsbetrag
Konto	Bezeichnung			
1.1023	Grundeigentum Finanzvermögen	6'226'894.65		-19'303.40
	(ohne allfälliges überbewertetes Grundeigentum)			
	1.102301 Nicht überbaute Liegenschaften	5'180'294.65	-0.31%	-16'058.90
	1.102302 Überbaute Liegenschaften	172'000.00	-0.31%	-533.20
	1.102303 Liegenschaften im Baurecht	874'600.00	-0.31%	-2'711.30
1.11xx	Verwaltungsvermögen der spezialfinanzierten Gemeindebetriebe	2'202'700.00		-6'828.40
	Wasserwerk	1'857'200.00		-5'757.30
	1141.02 Tiefbauten	1'846'400.00	-0.31%	-5'723.80
	1146.03 Mobiliar	10'800.00	-0.31%	-33.50
	Abwasserbeseitigung	0.00		0.00
	1141.03 Tiefbauten	0.00	-0.31%	0.00
	1146.04 Mobiliar	0.00	-0.31%	0.00
	1171.02 Planungsausgaben GEP	0.00	-0.31%	0.00
	Abfallbeseitigung	345'500.00		-1'071.10
	1143.04 Hochbauten	345'500.00	-0.31%	-1'071.10
	1146.02 Mobiliar	0.00	-0.31%	0.00
1.2280	Verpflichtungen für spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'263'997.02		-14'219.00
	1.228001 Spezialfinanzierung Wasserwerk Laufende Rechnung	1'329'577.38	-0.31%	-2'022.00
	1.228003 Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung Laufende Rechnung	3'802'256.31	-0.31%	-11'787.00
	1.228005 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung Laufende Rechnung	132'163.33	-0.31%	-410.00
1.203x	Verpflichtungen für Sonderrechnungen	453'964.85		-1'407.30
	1.203301 Fürsorgefonds	27'727.25	-0.31%	-85.95
	1.203303 Sozialer Soforthilfe- und Notfallfonds	15'095.40	-0.31%	-46.80
	1.203304/1.228103 Sportfonds	11'142.20	-0.31%	-34.55
	1.203305 Vermächtnis Jacques Kuhn	400'000.00	0.00%	-1'240.00

12. Beteiligungsspiegel - Einzelheiten zu den Beteiligungen

Name Sitz	Gesellschaftsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Buchwert per 31.12.	Anschaffungs- wert	Rechnungs- legungsnorm	Spezifische Risiken
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Abraxas-VRSG Holding AG	Aktiengesellschaft	EDV-Lösungen für Gemeinden	19'730'500	0.03%	0.00%	0.73%	10'000.00	10'000.00	Swiss GAAP FER	KEINE
Unterhaltsgenossenschaft der Gemeinde Zell	Genossenschaft	Instandhaltung von Flur- und Wanderwegen	0	0.00%	0.00%	20.00%	0.00	0.00		KEINE
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
Abwasserverband Tösstal	Zweckverband	Gemeinsame Ableitung von verschmutztem Abwasser	0	0.00%	33.33%	33.33%	0.00	0.00	HRM1	Eigene Siedlungsentwässerungsanlagen auf eigene Kosten so unterhalten, dass <u>Verbandskanal nicht beeinträchtigt wird</u>
Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal	Zweckverband	Der Verband versorgt die Bevölkerung der Verbandsgemeinden mit stationären und ambulanten Pflege-, Betreuungs- und Wohndienstleistungen im Sinne des kantonalen Pflegegesetzes (LS 855.1)	0	43.51 % am Dotationskapital	Art. 23	Art. 10 ff.	998'600.00	1'691'364.82	HRM1	Art. 47 ff./Art. 57 ff. (Unterlagen siehe Konto 1.115200)
Zivilschutz-Zweckverband Tösstal	Zweckverband	Betrieb einer regional tätigen Zivilschutzorganisation	0	0.00%	16.67%	16.67%	0.00	0.00	HRM1	Haftung im Rahmen des Kostenverteilers. (Effektives Risiko sehr gering; Liegenschaften sind im Eigentum der einzelnen Gemeinden)
Regionalplanung Winterthur und Umgebung (RWU)	Zweckverband	Förderung einer geordneten räumlichen Entwicklung	0	0.00%	12.50%	4.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE
Zweckverband Erwachsenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	Hilfeleistung für Gemeinden im Bereich des zivilen Erwachsenenschutzes; Einrichtung und Führung von Beistandschaften für Erwachsene	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE
Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land	Zweckverband	Schulpsychologische und psychomotorische Grundversorgung im Verbandsgebiet	0	0.00%	Primarstufe 1 Sekundarstufe 1	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE
Verträge (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)										
Holzenergie Rikon AG	Anschlussvertrag Wärmeverband Zentrum Rikon	Wärmelieferung im Zentrum Rikon für Altersheim Spiegel, Schulanlagen und Gemeindeverwaltung	450'000	4.40%	20.00%	0.00%	11'700.00	20'000.00	OR	KEINE (Gültig ab 1.1.2014), Unterlagen siehe Konto 1.115200
IG Rettungsdienst	Anschlussvertrag	rasche, qualitativ hochstehende und effiziente rettungsdienstliche Versorgung	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	Nur im Falle eines negativen Risikofonds (Übernahme der finanziellen Entscheidungen durch IG i.S. der Aufsicht)
kispex Kinder-Spitex Kanton Zürich	Leistungsvereinbarung	Pflege und Betreuung Kinder in eigener Umgebung	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00		
KOWU	Anschlussvertrag	Organisation eines gemeinsamen Kehrichtsammel- und Verwertungsdienstes innerhalb der Verbandsgemeinde	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE (nicht Vollmitglied, sondern nur im "Bereich" der Kadaverentsorgung)
Onko Plus Stiftung für mobile Palliativ- und Onkologiepflege Zürich	Leistungsvereinbarung	Pflege von Palliativ- und Onkologiepatienten	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00		KEINE
Stadt Winterthur, Abteilung Soziale Dienste; Drogenkonzept	Vereinbarung	Interkommunale Zusammenarbeit mit der Stadt Winterthur	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE Beiträge pro Kopf
Stadt Winterthur, Kehrichtabfuhr	Anschlussvertrag	Abfallentsorgung	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE Zahlung nach Menge
Verein Spitex Zell ZH	Leistungsvereinbarung	Pflege und Betreuung	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00		siehe Gewährleistungsspiegel
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens nach übergeordnetem Recht	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00	HRM1	KEINE
Verein "Abs/Zell Kultur"	Leistungsvereinbarung	Organisation kulturelle Anlässe oder Kurse	0	0.00%	0.00%	0.00%	0.00	0.00		KEINE

13. Gewährleistungsspiegel - Einzelheiten zu den Gewährleistungen

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR)				
Verein Spitex Zell ZH	Verein	240'000.00	Unlimitierte Defizitgarantie unter der Bedingung, dass Leistungsauftrag erfüllt ist.	Zinslose Vorschüsse bis Fr. 100'000.- möglich. Die Gemeinde führt die Lohnbuchhaltung.--> neue Leistungsvereinbarung ab 1.1.2017
Verein Tagesstätte Chräuel	Verein	0.00	--	Leistungsvereinbarung gültig ab 1.1.2016 (GV 21.9.2015, GR 3.12.2015, GR 16.2.2016)
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Selbständige Anstalt des Kantons Zürich * (Stiftung)	954'177.85	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Arbeitgeber-Sanierungsverpflichtung per 31.12.2018 betrugen Fr. 0.00 für die Gemeinde und Fr. 0.00 für kantonal besoldete Angestellte. Eventualverpflichtung Total: Fr. 0.00.	Sanierungsmassnahmen abgeschlossen; Deckungsgrad Ende 2018: 95.1 %. * ab 1.1.2014 selbstständige privatrechtliche Stiftung
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
KEINE				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
KEINE				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)				
KEINE				

14. Verpflichtungskreditkontrolle 2018

Seite 52

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle			
Datum und Organ	Bruttokredit Nettokredit	B N			Konto-Nr.	Bezeichnung	Kumulierte Gesamtausgaben	Saldo/Restkredit + Kreditüberschreitung -
18.06.2018 / GV	650'000.00	B	1340.501000	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang	44'007.65	605'992.35	0.00	
14.03.2016 / GV	220'000.00	B	1620.501033	Betriebs- und Gestaltungskonzept Kollbrunn (BGK)	243'401.45	-23'401.45	0.00	
03.12.2018 / GV	810'000.00	B	1620.501035	Sanierung Bahnhofstrasse Kollbrunn (Baukredit)	0.00	810'000.00	0.00	
23.09.2018 / UA	25'000'000.00	B	1750.501000	Hochwasserschutz Rahmenkredit	45'079.10	24'954'920.90	0.00	

15. Inventarveränderungen 2018

Seite 53

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Ausgaben Erstellung (+)	Einnahmen Uebertragung (-)	Inventar- Nummer
		Verwaltungsvermögen (Mobiliar) - siehe separate Auswertung FI Abraxas (Liste Bestellung 2000)			
Total			-	-	
Nettoveränderungen				474'968.61	=====

15. Inventarveränderungen 2018

Seite 54

Kontonummer		Beschreibung des Inventarobjektes	Gesamtwerte und Hinweise		
Bestandesrechnung	Verwaltungsrechnung		Ausgaben Erstellung (+)	Einnahmen Uebertragung (-)	Inventar- Nummer
1.102301 Nicht überbaute Liegenschaften		Finanzvermögen			
		Keine Veränderung			
1.102302 Überbaute Liegenschaften		Keine Veränderung			
1.102303 Liegenschaften im Baurecht		Keine Veränderung			
		Total Zugang			
		Total Abgang			
		Nettoveränderung			

Zu beachten: Bauten werden erst nach erstellter Gesamtrechnung in die Inventarveränderungsliste bzw. das Inventar aufgenommen.

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Seite 55

Bezeichnung und Zweckbestimmung	Fürsorgefonds (steht zur freien Verfügung der Fürsorgebehörde für Unterstützungen, Stipendien und Überbrückungshilfen, welche nicht subventioniert werden und nicht zurückerstattet werden). -> Konto 1.203301				Jahresrechnung 2018	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
27'727.25	-0.31%	01.01.2018		Zins von der Gemeinde (Negativzinsen)		-85.95
27'727.25						
1.2 Übrige Erträge						
2. Aufwand	Diverse gemäss Kontoauszug				1'133.85	
	Aufwandüberschuss				1'133.85	-85.95
					0.00	1'219.80
					1'133.85	1'133.85
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					27'727.25
	Aufwandüberschuss					-1'219.80
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					26'507.45
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien				26'507.45	
	Verrechnungssteuern					
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					26'507.45

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Bezeichnung und Zweckbestimmung	Sozialer Soforthilfe- und Notfallfonds (Fonds der Spitex Zell für soziale Notfälle innerhalb der Gemeinde oder für Härtefälle, die im Sozialamt anzutreffen sind.) -> Konto 1.203303				Jahresrechnung 2018	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung		
15'095.40	-0.31%	01.01.2018		Zins von der Gemeinde (Negativzins)		-46.80
15'095.40						
1.2 Übrige Erträge	Keine					0.00
2. Aufwand	Diverse Ausgaben gemäss sep. Kontoauszug				6'972.60 0.00	
	Aufwandüberschuss				6'972.60 0.00	-46.80 7'019.40
					6'972.60	6'972.60
3. Abschluss	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					15'095.40
	Aufwandüberschuss					-7'019.40
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					8'076.00
4. Bilanz	Zinstragend angelegte Kapitalien				8'076.00	
	Verrechnungssteuern					
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen					8'076.00

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Seite 57

Bezeichnung und Zweckbestimmung		Sportfonds (Die Mittel werden gemäss GR-Beschluss Nr. 398 vom 22. Dezember 2016 für die nachhaltige Sicherstellung und Weiterentwicklung bzw. Optimierung der Nutzung der Sport- und Mehrzweckhalle zweckgebunden verwendet.) -> Konto 1.203304				Jahresrechnung 2018	
						Soll	Haben
1. Ertrag							
1.1 Zinsen von Kapitalien							
Kapital	Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung			
11'142.20	-0.31%	01.01.		Zins von der Gemeinde (Negativzins)		-34.55	
11'142.20							
1.2 Übrige Erträge		gem. Kontauszug					10'600.00
2. Aufwand		Alder + Eisenhut AG, diverse Sportgeräte				10'207.10	
		Ertragsüberschuss				10'207.10	10'565.45
						358.35	0.00
						10'565.45	10'565.45
3. Abschluss		Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					11'142.20
		Ertragsüberschuss					358.35
		Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					11'500.55
4. Bilanz		Zinstragend angelegte Kapitalien				11'500.55	
		Verrechnungssteuern					
		Aktivenüberschuss = Reinvermögen					11'500.55

16. Sonderrechnungen - Legate, Stiftungen

Bezeichnung und Zweckbestimmung		Vermächtnis Jacques Kuhn (Zweck des Fonds ist es, dass ein angemessenes Grundstück bestehend aus Wald, Wiese und Waldrand auf dem Wissen oberhalb von Langenhard, dem schönsten Aussichtspunkt und dem 1.-August-Festplatz der Gemeinde Zell, sicherzustellen ist) -> Konto 1.203305			Jahresrechnung 2018	
					Soll	Haben
1. Ertrag						
1.1 Zinsen von Kapitalien						
Kapital		Zinsfuss %	Zinstermin	Verfall	Bezeichnung	
400'000.00		-0.31%	01.01.		Zins von der Gemeinde	
400'000.00						
1.2 Übrige Erträge		Keine				0.00
2. Aufwand		Keiner				
		Aufwandüberschuss			0.00	-1'240.00
					0.00	1'240.00
					0.00	0.00
3. Abschluss		Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr				400'000.00
		Aufwandüberschuss				-1'240.00
		Reinvermögen Ende Rechnungsjahr				398'760.00
4. Bilanz		Zinstragend angelegte Kapitalien			398'760.00	
		Verrechnungssteuern				
		Aktivenüberschuss = Reinvermögen				398'760.00

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
10	Behörden und Verwaltung				
1012	Exekutive				
318100	Dienstleistungen Dritter	38'500.00	90'541.82	52'041.82	1) Nicht budgetierter Aufwand Inoversum (Organisationsentwicklung): Fr. 14'000.00 z.L. Finanzkompetenz GR.
					2) Nicht budgetierter Aufwand Inoversum (Totalrevision Gemeindeordnung): Fr. 14'000.00, z.L. Finanzkompetenz GR.
					3) Nicht budgetierter Aufwand Immoconsult (Grundsteuerfall Schöntal, amtliches Gutachten): Fr. 7'100.00, Gebundene Ausgabe.
					4) Swissplan.ch (Finanz- und Aufgabenplan 18-22): Fr. 14'800.00, z.L. Finanzkompetenz GR.
1020	Gemeindeverwaltung				
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	23'700.00	34'960.70	11'260.70	Die Abrechnungen erfolgten für 13 Monate infolge Perioden-Änderung: 1.6.2017 - 30.6.2018 (Auswirkung der Neuorganisation per 1.7.2018). Budget zu tief angesetzt, Durchschnitt "Ist" der letzten drei Jahre: rund Fr. 34'000.00.
301100	Besoldungen	1'219'700.00	1'030'043.20	-189'656.80	Die geplanten Massnahmen aus der Reorganisation mussten nicht vollständig umgesetzt werden (siehe separate Abrechnung).
303000	Sozialleistungen	249'600.00	212'479.85	-37'120.15	Die geplanten Massnahmen aus der Reorganisation mussten nicht vollständig umgesetzt werden (siehe separate Abrechnung).
309000	Allgemeiner Personalaufwand	45'000.00	30'309.65	-14'690.35	Die Minderaufwendungen sind zum grössten Teil darauf zurückzuführen, dass die geplanten einmaligen Schulungen unserer Mitarbeitenden bei der FIS-Umstellung keine Kosten verursachten und in den Projektkosten pauschal bereits enthalten waren.
315100	Unterhalt Büromaschinen und Mobiliar	20'000.00	8'392.80	-11'607.20	Weniger Reparaturen an Druckern/Mobiliar und weniger Änderungsbedarf bei der Telefonanlage als im dreijährigen Durchschnitt.
315200	Unterhalt EDV-Anlage	95'200.00	66'176.00	-29'024.00	Diverse Updates sind günstiger ausgefallen als geplant. Zudem wurden vorgesehene Releases nicht realisiert (z.B. GSV Grundsteuerprogramm) und aus Kapazitätsgründen ins Jahr 2019 verschoben.
315201	Unterhalt EDV-Anlage VRSG	215'000.00	188'746.40	-26'253.60	Neues Finanzsystem FIS ist günstiger ausgefallen als geplant. Das Gleiche gilt für die Basislösungen bei der Abraxas/VRSG.
318100	Verwaltungskosten	70'000.00	52'665.94	-17'334.06	Das Budget wurde zu hoch angesetzt. Der dreijährige Durchschnitt beträgt rund Fr. 59'000.00. Der Minderaufwand durch die Systemumstellung der Frankierkosten beim Betreibungsamt wurde bei der Budgetierung nicht gebührend berücksichtigt (Direktbelastung auf Konto 1101.318000).
431000	Gebührenertrag	200'000.00	135'259.55	-64'740.45	Massiv weniger Gebührenertrag, insbesondere bei den Baubewilligungen. Die Gebührenerträge der vergangenen Jahre unterliegen generell grossen Schwankungen und sind schwierig zu budgetieren. Der Durchschnitt der letzten drei Jahre beträgt rund Fr. 219'000.00 (rege Bautätigkeit).
436000	Rückerstattungen Dritter	50'000.00	35'566.90	-14'433.10	Weniger Erwerbsausfallentschädigungen infolge Unfall, Mutterschaft als im Vorjahr 2017. Der Durchschnitt der letzten drei Jahre beträgt rund Fr. 56'000. Genaue Budgetierung schwierig.

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
436003	Rückerstattungen Dritter Bauamt	25'000.00	39'565.20	14'565.20	Aufgrund der vielen Baubewilligungen (rege Bautätigkeit) mussten auch viele Weiterverrechnungen infolge zusätzlicher Kontrollen vorgenommen werden.
1090	Verwaltungsliegenschaften				
301100	Besoldungen, Entschädigungen	105'000.00	187'505.90	82'505.90	Stellenaufstockungen bei der Liegenschaftenabteilung waren zum Budget-Zeitpunkt noch nicht klar definiert (siehe separater Stellenplan).
303000	Sozialleistungen	17'000.00	33'766.70	16'766.70	Stellenaufstockungen bei der Liegenschaftenabteilung waren zum Budget-Zeitpunkt noch nicht klar definiert (siehe separater Stellenplan).
318100	Dienstleistungen Dritter	8'000.00	36'758.40	28'758.40	Reorganisationsstudie i.S. Raumplanung Gemeindehaus: Fr. 21'336.00 GR-Beschluss z.L. Finanzkompetenz Gemeinderat.
427100	Mietzins Verwaltungsliegenschaften	105'000.00	88'591.00	-16'409.00	Zwei Wohnungen an der Tösstalstrasse 45, Rikon, wurden nicht mehr vermietet (sanierungsbedürftig, Eigenbedarf).
434000	Benützungsgebühren	20'000.00	41'693.90	21'693.90	Erfreuliche Mehrvermietungen als bei der Budgetierung aufgrund von Erfahrungszahlen berechnet wurde (Einfluss neue Mehrzweckhalle Rägeboge).
11	Rechtsschutz und Sicherheit				
1100	Rechtspflege				
301100	Besoldungen	116'800.00	132'509.30	15'709.30	Einwohnerkontrolle: Stellenwechsel D. H. von Kanzlei zu Einwohnerkontrolle und Austritt von N. S. (zum Budgetierungszeitpunkt noch nicht bekannt). Zudem permanent hoher Arbeitsanfall verbunden mit entsprechenden Überzeiten.
318100	Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	25'000.00	12'505.70	-12'494.30	Permanenter Aufwand "Amtliche Vermessung": jährlich mit grösseren Schwankungen verbunden. Exakte Budgetierung schwierig.
352000	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Zivilstandswesen)	50'000.00	21'618.50	-28'381.50	Anteil 2018 Fr. 39'961.46. A.o. Rückerstattung aus Verrechnungsfehler der Stadt Winterthur 2014-2017.
364000	Beiträge an FS Erwachsenenschutz	161'000.00	132'074.67	-28'925.33	Wir sind in diesem Bereich der Budgetierung auf die Vorgaben der FESWL (Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land) angewiesen. Zuerst haben wir eine Budgetierungsempfehlung von über Fr. 160'000.00 erhalten, welche dann auf 140'000.00 reduziert wurde. Nun ist die Rechnung nochmals tiefer ausgefallen. Gründe dafür können Wegfall von Mandanten aus unserer Gemeinde sein. Wir wissen vom Todesfall eines Mandanten der FESWL; also alles Gründe, welche die Aufwände reduzieren und auch von der FESWL nicht exakt budgetiert werden können.
431000	Gebührenerträge	120'000.00	94'789.60	-25'210.40	Budget zu optimistisch angesetzt. 5-Jahresdurchschnitt = rund Fr. 103'000.00.
1101	Betreibungsamt Zell-Turbenthal				
303000	Sozialleistungen	85'000.00	61'822.95	-23'177.05	Da es sich um ein sehr junges Team handelt, ergibt sich gegenüber dem empfohlenen Durchschnittssatz für Sozialversicherungsabzüge, basierend auf dem Hirtenbrief (Budgetempfehlungen Gemeindeamt), eine positive Abweichung.
318000	Dienstleistungen Dritter Betreibungsamt	86'000.00	97'333.29	11'333.29	Höhere Auslagen für Amtsgeschäfte (Frankaturen) im Vergleich zum budgetierten 3-Jahresdurchschnitt.

19. Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
352000	Entschädigungen/Überschussanteile an andere Gemeinden	6'400.00	23'808.75	17'408.75	Aufgrund des besseren Rechnungsabschlusses des Betreibungsamtes ist der Überschussanteil folglich für die Gemeinde Turbenthal ebenfalls höher ausgefallen.
1110	Polizei				
351000	Entschädigung an die Kantonspolizei	108'000.00	83'006.00	-24'994.00	Abgabe erfolgt aufgrund der Einwohnerzahl. Budgetierung basiert auf dem Tarif für 6'000 Einwohner à Fr. 18.00. Für die Rechnung sind 5'929 Einwohner à Fr. 14.00 massgebend (Tarifgrenze bei 6'000 Einwohner!). Basis: Verordnung über die Entschädigung für gemeindepolizeiliche Aufgaben.
437000	Bussen	5'000.00	24'457.55	19'457.55	Zu vorsichtige Budgetierung. Kompromisslose Umsetzung der Parkverordnung durch den Sicherheitsdienst.
1140	Feuerwehr und Feuerpolizei				
301001	Besoldungen	9'000.00	19'764.75	10'764.75	Eintritt M. B., im Budget-Zeitpunkt noch nicht bekannt (siehe entsprechender Stellenplan).
1160	Zivilschutz				
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden	95'000.00	77'659.95	-17'340.05	Zweckverband Zivilschutz-Tösstal: Diverse Positionen führten zu einer Ergebnisverbesserung gegenüber dem Budget. Details siehe separate Zweckverbandsabrechnung.
12	Bildung				
1200	Kindergarten				
302100	Besoldungen	35'000.00	48'938.55	13'938.55	Gebundene Ausgaben, plus 9 WL für Klassenassistenz ISR (Integrierte Sonderschulung).
302101	Besoldungen Mundart	90'000.00	100'564.30	10'564.30	Gebundene Ausgaben, plus 5 WL seit Beginn SJ 2018/2019 (mehr fremdsprachige Kinder).
1210	Primarschule				
302100	Besoldungen	77'700.00	54'120.80	-23'579.20	19 WL weniger Klassenassistenz ISR benötigt als geplant.
309200	Weiterbildungskosten	24'000.00	39'886.70	15'886.70	LP21-Einführung Fr. 10'500, Übernahme WB-Kosten 4'700.00 (GL-Beschluss vom 15.08.18). Diese notwendigen Weiterbildungen waren bei der Budgetierung noch nicht im Detail bekannt.
365000	Beiträge an private Institutionen	20'000.00	6'700.00	-13'300.00	Schwimmlehrer wird nicht mehr durch Hallenbad in Rechnung gestellt. Anstellung erfolgte durch uns (ab SJ 2017/2018, kantonale Anstellung via Besoldung).
1211	Sekundarschule				
310200	Schulmaterial	75'000.00	59'357.80	-15'642.20	Freifach Profil Hauswirtschaft weniger zustande gekommen und reduzierter Projektunterricht infolge Musical.
317000	Schulreisen und Exkursionen	43'000.00	54'591.47	11'591.47	Englisch-Lager (Fr. 4'550.00) wurde vom November 17 auf Januar 18 geschoben, 2 verspätet eingereichte Klassenlagerabrechnungen 2016/2017 (Fr. 6'800.00)
318100	Besondere Aktivitäten	34'000.00	22'744.73	-11'255.27	Infolge Musical haben verschiedene Anlässe nicht stattgefunden (Schlusstag, Aufführungen, Autorenlesung), kein EFO mehr. Die Kosten für das Musical sind leicht günstiger ausgefallen.
352000	Entschädigungen an andere Gemeinden	120'000.00	77'900.00	-42'100.00	10. Schuljahr: 10 Schüler weniger als budgetiert.

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1213	AFK-Tagesstrukturen (Mittagstisch, Kinderkrippe...				
302001	Besoldungen Mittagstisch	45'700.00	59'884.30	14'184.30	Mehr Betreuungskosten, da alle Standorte besser besucht und ausgelastet waren. Im Gegenzug konnten mehr Elternbeiträge vereinnahmt werden (siehe Konto 1213.436001).
302005	Besoldungen Betreuung	78'000.00	123'222.40	45'222.40	Mehr Betreuungskosten, da Auslastung Hort besser als budgetiert. Im Gegenzug konnten mehr Elternbeiträge vereinnahmt werden (siehe Konto 1213.436001).
366000	Beiträge an Private	260'000.00	218'370.05	-41'629.95	Weniger Subventionen nötig als budgetiert. Dieser Posten ist schwierig zu budgetieren, da unsere Subventionen abhängig von Einkommen und Familiengrösse sind.
436001	Rückerstattungen Dritter Mittagstisch	55'000.00	76'230.00	21'230.00	Mehr Kinder am Mittagstisch als geplant.
436005	Rückerstattungen Dritter Betreuung	50'000.00	90'470.90	40'470.90	Mehr betreute Kinder als geplant.
1214	Musikschule				
362000	Beiträge an andere Gemeinden und Zweckverbände	140'000.00	170'629.15	30'629.15	Gebundene Ausgaben: 10 Schüler mehr in der Jugendmusikschule als budgetiert (gesetzlich verankerte Beitragspflicht bis zum vollendeten 20. Altersjahr).
1217	Schulliegenschaften und -anlagen				
303000	Sozialleistungen	105'000.00	116'959.20	11'959.20	Budgetiert wird mit einem Durchschnittswert gemäss Hirtenbrief (Empfehlungen Gemeindeamt). Tatsächlich ergibt sich ein relativ hoher Anteil älterer Mitarbeitenden mit hohem BVK-Ansatz.
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	250'000.00	292'925.78	42'925.78	Es sind überdurchschnittlich hohe Unterhaltsaufwendungen angefallen: Wasserschaden (Fr. 2'800.00), Brandschaden (Fr. 10'500.00), Umsetzen Vorgaben BFU (Fr. 12'500.00), Marderschutz (Fr. 5'500.00), Reparatur Fernleitung Heizung (Fr. 17'000.00), Schlussabrechnung Schallschutz Sek. (Fr. 12'300.00). Anmerkung: Beim Budgetwert handelt es sich um eine jährliche grobe Annahme. Dies im Bewusstsein, dass wir im Budget bei dieser Position alljährlich ein absolutes Minimum einsetzen. Eine Mindestsubstanzerhaltung ist damit bei weitem nicht gewährleistet!
436000	Rückerstattungen Dritter	10'000.00	47'456.80	37'456.80	Auf diesem Konto wurde eine Einmalvergütung der Swissgrid, anlässlich des Baus der Photovoltaikanlage auf dem neuen Turnhallendach der Schulanlage Rikon im Jahre 2015, in der Höhe von Fr. 43'904.00 verbucht. Wir waren bis zu diesem Zeitpunkt der Abrechnung auf einer Warteliste und diese Angelegenheit ist somit definitiv erledigt.
1218	Volksschule Allgemeines				
302100	Besoldungen Schulassistenten	89'000.00	56'705.15	-32'294.85	Zivildienstleistende als Schulassistenten wurden irrtümlicherweise doppelt budgetiert (siehe Konto 1218.351000, Fr. 25'000.00) und weniger nicht kindsbezogene Klassenassistenten als budgetiert (Fr. 7'000.00) ergeben diese Abweichung.
318600	SBB, Schulbus	110'000.00	146'217.35	36'217.35	Gebundene Ausgaben: Sprachheilschule Thurgau (Fr. 11'000.00) und weitere 3 Kinder in Sonderschule Winterthur (Fr. 13'000.00).
1220	Sonderschulen				
302001	Besoldungen DaZ	260'000.00	227'077.05	-32'922.95	Minus 8 WL DaZ (Deutsch als Zweitsprache) auf Primar und Sek und junge Lehrperson mit tieferer Einstufung als geplant.

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
365000	Beiträge an private Institutionen	1'100'000.00	1'382'563.95	282'563.95	Gebundene Ausgaben: 4 Zuzüge mit Sonderschulung (Fr. 194'000.00), 1 Schulheim (Fr. 90'000.00), 9 Kinder mit neuer Sonderschulung (Fr. 213'000.00), 1 Wegzug mit Schulheim (Fr. 108'000.00), 1 Wegzug (Fr. 65'000.00), Reintegration (Fr. 20'000.00). Siehe auch nachgeführte Kreditkontrolle 2018 der Schulpflege.
13	Kultur und Freizeit				
1321	Antennen- und Kabelanlagen				
314000	Baulicher Unterhalt		45'000.00	45'000.00	Breitbandausbau Swisscom in Ober- und Unterlangenhard: Fr. 60'000.00 GR-Beschluss z.L. Finanzkompetenz Gemeinderat.
1340	Sport				
311100	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte,...	20'000.00	4'338.55	-15'661.45	Geplante Gesamtrenovation Küche beim Clubhaus des Fussballclubs wurde ins Jahr 2019 verschoben.
314011	Unterhalt Garderobengebäude	8'000.00	28'173.67	20'173.67	Aufgrund des heissen Sommers 2018 und dem Fehlen eines Platzwarts war eine intensive Rasenpflege von externer Stelle (Gerber Sports) notwendig. Dabei handelt es sich um nicht geplante "Gebundene Ausgaben".
434011	Benützungsgebühren Garderobengeb.	8'500.00	30'500.00	22'000.00	Die im GR-Beschluss vom 4. Mai 2017 vereinbarte Nutzungsgebühr z.L. des FCKR in der Höhe von Fr. 30'000.00 wurde im Budget nicht vollständig eingerechnet.
1341	Schwimmbad				
301100	Besoldungen Schwimmbad	78'000.00	91'236.95	13'236.95	Saisonalbedingte Mehraufwendungen (Rekordsommer).
311100	Anschaffung Mobiliar, Maschinen, Geräte,...	3'000.00	29'413.90	26'413.90	Gebundene Ausgabe: Unterwasserreiniger (Mariner) Fr. 26'266.00.
434000	Eintritte Schwimmbad	50'000.00	89'318.00	39'318.00	Wetterbedingt überdurchschnittlich guter Badesommer.
14	Gesundheit				
1415	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
362000	ZV Tösstal - Beiträge an Leistungen der Langzeitpflege	350'000.00	531'994.80	181'994.80	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
362200	ZV ohne Leistungsvereinbarung - Beiträge an Leistungen de...	34'000.00	185'163.90	151'163.90	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
363200	Anstalt oder Betrieb - Beiträge an Leistungen der...	30'000.00	53'068.50	23'068.50	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
365200	private externe Institutionen - Beiträge an Leistungen de...	545'000.00	709'673.65	164'673.65	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1445	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex und...				
365000	mit Leistungsvereinbarung - Beiträge an Pflegeleistungen...	140'000.00	175'419.45	35'419.45	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
365100	mit Leistungsvereinbarung - Beiträge an nichtpflegerisc...	140'000.00	92'673.65	-47'326.35	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
365300	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen...	12'000.00	78'839.40	66'839.40	Budgetierung schwierig. Hängt von der Anzahl der zu pflegenden Personen ab, was nicht genau planbar ist. Mehr Aufenthalte im Pflegeheim und Anstieg der Pflegebeiträge durch Erhöhung des Normdefizits durch die Gesundheitsdirektion.
1490	Übriges Gesundheitswesen				
365000	Beitrag Ärztlicher Notfalldienst	-	12'614.00	12'614.00	Per 1.1.2018 wurde der ärztliche Notfalldienst neu geregelt. Gesetzliche Grundlage siehe §§ 17 bis 17h im Gesundheitsgesetz. Gemäss § 17h Abs. 4 GesG tragen die Gemeinden 50 % der dem Kanton entstehenden Kosten für die Triagestelle. Die Gesundheitsdirektion berechnet den Anteil der Gemeinden nach deren Einwohnerzahl (siehe RRB Nr. 690/2017). Nicht budgetiert, "Gebundene Ausgabe".
15	Soziale Wohlfahrt				
1520	Krankenversicherung				
436000	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV	90'000.00	129'510.55	39'510.55	Der Bereich Soziales ist wie kaum ein anderer Bereich Veränderungen ausgeliefert, welche nicht vorausgesagt werden können. Die Budgetierung ist deshalb äusserst schwierig und basiert grundsätzlich auf den Zahlen des laufenden Jahres (Stichtag 31.7.). Erst nach Ablauf des Jahres kann ein Bild entstehen und erst dann kann auch analysiert werden, welchen Veränderungen der Bereich unterworfen war (Wegzüge, Zuzüge, Todesfälle, Rechtsstreitigkeiten z.Bsp. mit der IV, Zu- oder Absprechungen von IV-Renten und Ergänzungsleistungen, Zuzüge von kinderreichen Familien oder eher Einzelpersonen etc.). Es war schwer vorzusagen, ob sich die Zahlen weiterhin auf dem bekannten Niveau einspielen oder sich noch Veränderungen (nach unten und oben) ergeben werden. Da die Konten sehr aneinander hängen, braucht es nur an einem Ort eine Veränderung und alles verschiebt sich. Dies ist auch in diesem Jahr wieder der Fall (siehe auch übrige Konten in dieser Funktion).
460000	Bundesbeiträge	142'000.00	107'769.85	-34'230.15	Weniger Krankenkassenbeiträge an Sozialhilfeempfänger und Mehrrückerstattungen, folglich reduzieren sich die Bundes- und Staatsbeiträge. Zudem ist die Funktion 1520 wie gewohnt praktisch ein "Nullsummenspiel".

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
461000	Staatsbeiträge	116'000.00	88'175.35	-27'824.65	Weniger Krankenkassenbeiträge an Sozialhilfeempfänger und Mehrrückerstattungen, folglich reduzieren sich die Bundes- und Staatsbeiträge. Zudem ist die Funktion 1520 wie gewohnt praktisch ein "Nullsummenspiel".
1530	Zusatzleistungen zur AHV/IV				
366100	Ergänzungsleistungen	2'300'000.00	2'900'344.00	600'344.00	Budgetierung extrem schwierig. Dieser Bereich wird uns in den nächsten Jahren immer stärker beschäftigen. Einerseits steht eine Revision der Ergänzungsleistungen an, deren Auswirkungen auf die Kosten wir noch nicht abschliessend einschätzen können. Zudem werden in unserer Gemeinde laufend Alterswohnungen gebaut, was zunehmend ältere Personen mit zumindest der Möglichkeit von EL-Bezügen anzieht. Die Kosten der Ergänzungsleistungen sind stark abhängig von den Zuzügen von AHV-Rentnern und der Zusprache von IV-Renten. Alleine die Sozialen Dienste konnten 2018 schon Klienten in die IV übergeben und dort mussten Ergänzungsleistungen beantragt werden. Auch gab es Fälle von Frühpensionierungen, welche auf die Ergänzungsleistungen angewiesen waren. Eine Durchmischung der Bevölkerungsstruktur ist sicherlich wünschenswert, birgt aber gerade im Altersbereich die Gefahr von höheren Kosten aufgrund der Notwendigkeit von Ergänzungsleistungen zur Sicherung der Lebenshaltungskosten. Nicht zu unterschätzen ist die durchschnittlich viel längere Lebensdauer der Menschen, welche natürlich auch in diesem Bereich höhere Kosten nach sich bringt.
366200	Beihilfen	250'000.00	196'005.00	-53'995.00	Budgetierung extrem schwierig. Wir kennen die Personenstrukturen und deren Ansprüche nicht. Die Anspruchsgruppe der Beihilfen untersteht grossen Schwankungen (Wegzüge, Todesfälle, Absprechungen von Renten und somit auch Ergänzungsleistungen). Damit können auch die Ansprüche von Beihilfen entfallen.
366400	EL-Krankheits- und Behinderungskosten	150'000.00	170'074.70	20'074.70	Budgetierung extrem schwierig. Wenn die Ergänzungsleistungen generell ansteigen, dann steigen in der Regel auch die damit eng verbundenen krankheits- und behinderungsbedingten Kosten.
461000	Staatsbeiträge	1'142'000.00	1'396'648.00	254'648.00	Logische Folge für mehr Staatsbeiträge aus den obigen Begründungen.
1560	Sozialer Wohnungsbau				
312000	Wasser, Energie, Heizmaterial	20'000.00	31'004.35	11'004.35	Unsere externe Liegenschaftenverwaltung Müller & Schuhmacher AG hat uns ein zu tiefes Budget angegeben. Der Durchschnitt dieser Position der letzten drei Jahre betrug ca. Fr. 30'000.00. Wir haben die Müller & Schuhmacher AG im Hinblick auf künftige Budgets per Mail auf diesen Umstand aufmerksam gemacht.
1580	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
366300	Hilfe an übrige Schweizerbürger mit Wohnsit...	60'000.00	-	-60'000.00	Seit 1.4.2017 wurden die Hilfen an Schweizerbürger (Rückerstattung Heimatkanton) aufgehoben. Siehe auch Konto 436300.

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
366600	Hilfe an Ausländer mit Wohnsitz in Gemeinde mit...	850'000.00	581'955.90	-268'044.10	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten 1580.366100-1580.436700 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
436100	Rückerstattung für Zürcher Kantonsbürger mit Wohnsitz...	300'000.00	220'209.05	-79'790.95	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten 1580.366100-1580.436700 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
436300	Rückerstattung für übrige Schweizerbürger mit Wohnsit...	60'000.00	-	-60'000.00	Seit 1.4.2017 wurden die Hilfen an Schweizerbürger (Rückerstattung Heimatkanton aufgehoben. Siehe auch Konto 366300.
436600	Rückerstattung für Ausländer mit Wohnsitz in der Gemeind...	850'000.00	581'955.90	-268'044.10	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten 1580.366100-1580.436700 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
436700	Rückerstattung für Ausländer mit Wohnsitz in der Gemeind...	300'000.00	150'732.91	-149'267.09	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten 1580.366100-1580.436700 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
1589	Soziale Wohlfahrt, Übriges				
303000	Sozialleistungen	121'500.00	98'144.20	-23'355.80	Da es sich um ein eher junges Team handelt, ergibt sich gegenüber dem empfohlenen Durchschnittssatz für Sozialversicherungsabzüge, basierend auf dem Hirtenbrief (Budgetempfehlungen Gemeindeamt), eine positive Abweichung.
318000	Dienstleistungen Dritter	90'000.00	73'176.50	-16'823.50	Weniger hohe Aufwendungen v.a. im Rechtsbereich (Dr. Stadler); das kann sich jederzeit wieder ändern, wenn IV-Fälle mit Rechtsstreitigkeiten bei uns eintreffen.
318100	Dienstleistungen Dritter (Springer)	-	24'516.25	24'516.25	Springereinsatz aus betrieblichen Gründen z.L. Finanzkompetenz GR, siehe sep. GR-Beschluss.
365002	Beiträge an private Institutionen (Arbeits- und...	50'000.00	18'557.00	-31'443.00	Die Sozialen Dienste gehen mit diesem Konto besonders sorgsam um. Eines der wichtigsten Instrumente im Sozialbereich ist die Möglichkeit zur Integration. Wo immer möglich versuchen wir, die Kosten über die Sozialhilfe abzurechnen. Gleichwohl brauchen wir einen gewissen "Stock", um sofort reagieren zu können, wenn eine Integration bzw. Integrationsmassnahmen mit Kostenfolgen, welche nicht über die Sozialhilfe abgerechnet werden können, notwendig wird. Nur so können wir Klienten nachhaltig aus der Sozialhilfe führen. Der Kanton beteiligt sich immer weniger an Kosten und überlässt die Integration den Gemeinden und erwartet intensive Bemühungen unsererseits.

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
366000	Alimentenbevorschussungen	100'000.00	124'271.65	24'271.65	Dieses Konto ist schwierig zu budgetieren und basiert auf Erfahrungswerten. Wir kennen die jeweiligen finanziellen Verhältnisse der Unterhaltspflichtigen nicht. Auch Zu- und Wegzüge haben hier einen grossen Einfluss.
436100	Alimentenrückerstattungen	40'000.00	58'734.65	18'734.65	Schwierig zu budgetieren (Erfahrungswerte): Wir wissen nicht, ob bevorschusste Alimente bei den unterhaltspflichtigen Personen aufgrund der Veränderung der wirtschaftlichen Verhältnisse zurückgefordert werden können. Auch Zu- und Wegzüge haben hier einen grossen Einfluss.
16	Verkehr				
1620	Gemeindestrassen				
301100	Besoldungen	231'700.00	255'639.65	23'939.65	Temporäre Doppelbelastung wegen R. S. (Pensionierung) und L. B. (Nachfolger).
313100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00	29'871.30	-30'128.70	Optimierung Lagerhaltung, Abbau Vorräte, günstiger Verlauf Winterdienst (Salz).
314300	Unterhalt Strassenbeleuchtung, Signalisation	125'000.00	72'231.70	-52'768.30	Ersatz Pilzleuchten nur teilweise realisiert (Verschiebung ins Jahr 2019) und weniger Schäden, als geplant.
318000	Dienstleistungen Dritter (Abt. Werke)	12'500.00	23'582.50	11'082.50	Strassenzustandserfassung 2018 der Geologix AG nicht budgetiert (Gebundene Ausgaben).
434001	Erträge Nachtparkgebühren	30'000.00	14'280.00	-15'720.00	Massiver Rückgang der Nutzung der Nachtparkmöglichkeit (5jahres-Durchschnitt ca. Fr. 30'000.00)
436000	Rückerstattungen Dritter	5'000.00	43'269.65	38'269.65	Unterhalt PWI Wegnetz Zell 2015 - 2017: aperiodische Rückerstattung Bund und Kanton via Unterhaltsgenossenschaft Zell ca. Fr. 26'000.00. Ausserplanmässige Dienstbarkeit: Fuss- und Fahrwegrecht ca. Fr. 16'000.00.
1650	Regionalverkehr				
364000	Beiträge an gemischtwirtschaftliche...	300'000.00	227'720.20	-72'279.80	ZVV-Abrechnung günstiger ausgefallen als geplant.
461000	Staatsbeiträge (Rückerstattung Postauto-Abgeltung)		-10'155.40	-10'155.40	A.o. Rückzahlung PostAuto infolge zu hoher Abgaben in den letzten Jahren (PostAuto-Skandal).
17	Umwelt und Raumordnung				
1700	Wasserversorgung				
312000	*Wasserverbrauch, Laufbrunnen	30'000.00		-30'000.00	Systemwechsel: neu Verbuchung im Wasserwerk aus mehrwertsteuerlichen Gründen, siehe Konto 1701.312100.
1701	Wasserwerk				
301100	Besoldungen	146'300.00	190'558.30	44'258.30	Temporäre Doppelbelastung wegen R. S. (Pensionierung) und L. B. (Nachfolger).
312100	Wasserverbrauch, Laufbrunnen		28'333.35	28'333.35	Systemwechsel: neu Verbuchung im Wasserwerk aus mehrwertsteuerlichen Gründen, siehe Konto 1700.312000.
314100	Unterhalt Liegenschaften VV, Reservoir, Pumpstationen,...	200'000.00	392'351.51	192'351.51	Das Budget beruht auf Erfahrungszahlen. Aufgrund Leitungszustand gibt es von Jahr zu Jahr mal weniger, mal mehr Leitungsbrüche.
318000	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	60'309.25	20'309.25	Mehraufwendungen infolge der Zunahme von Leitungsbrüchen.
380000	Einlage in Spezialfinanzierung	138'600.00		-138'600.00	Der Aufwandüberschuss bei diesem Werk bewirkt eine Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds. Geplant war ein Ertragsüberschuss und eine entsprechende Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds.

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
393000	Anteil ordentliche Abschreibungen VV	254'000.00	221'402.94	-32'597.06	Auswirkung der Minderinvestitionen.
434700	Übrige Betriebserträge	-	28'934.50	28'934.50	Erlös aus Wasserverbrauch Laufbrunnen, im Budget vergessen gegangen.
461000	Staatsbeiträge	50'000.00	62'966.65	12'966.65	GVZ: höhere Hydrantenwartungs-Subventionen als erwartet.
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung	-	76'308.21	76'308.21	Der Aufwandüberschuss bei diesem Werk bewirkt eine Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds. Geplant war ein Ertragsüberschuss und eine entsprechende Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds.
1710	Abwasserbeseitigung				
314000	Baulicher Unterhalt	450'000.00	352'669.25	-97'330.75	Diverse kleinere Projekte nicht realisiert und ins 2019 verschoben. Günstigere Vergaben der Arbeiten.
318000	Dienstleistungen Dritter	140'000.00	186'929.30	46'929.30	Stadtwerk Winterthur: jährliche Mikroverunreinigung (seit 2017) ca. Fr. 50'000.00 auf Konto 1710.362000 budgetiert, statt auf diesem Konto (gem. HRM1).
362000	Beiträge an Zweckverbände	676'000.00	581'034.40	-94'965.60	Stadtwerk Winterthur: jährliche Mikroverunreinigung (seit 2017) ca. Fr. 50'000.00 gehört auf Konto 1710.318000 (gem HRM1). Minderanteil von rund Fr. 44'000.00 basierend auf Abrechnung Abwasserzweckverband.
428000	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung	-	101'420.55	101'420.55	Verursacht durch die rege Bautätigkeit (Anschlussgebühren).
434200	Erträge aus Dienstleistungen	80'000.00	40'748.85	-39'251.15	Das Budget beruht auf dem 3-Jahres-Durchschnitt (grobe Schätzung). Somit konnten den Bauherren weniger externe Dienstleistungen verrechnet werden, als im 3-jährigen Durchschnitt.
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung	602'800.00	396'733.65	-206'066.35	Der Aufwandüberschuss bei diesem Werk ist bedeutend geringer ausgefallen als geplant. Folglich reduziert sich die Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds.
1720	Abfallbeseitigung				
311000	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Einrichtungen	15'000.00	1'064.80	-13'935.20	Die Anschaffung der Abfalleimer wurde verschoben.
434002	Containergebührenmarken	45'000.00	28'900.60	-16'099.40	Das Budget beruht auf dem 3-Jahres-Durchschnitt (grobe Schätzung). Das bedeutet, dass unsere Nutzer per Ende 2017 grössere Vorräte hatten und ihre Bezüge im Jahre 2018 geringer ausfielen.
480000	Entnahme aus Spezialfinanzierung	131'000.00	88'854.76	-42'145.24	Das positivere Ergebnis bei diesem Werk ermöglicht eine entsprechend tiefere Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds.
1740	Friedhof und Bestattungen				
313100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000.00	849.95	-24'150.05	Materialien wie Särge, Grab-/Schrifttafeln etc. wurden der Einfachheit halber auf dem Konto 1740.318000 erfasst. Die Budgetsumme (Fr. 65'000.00) dieser beiden Konten entspricht in etwa der Istsumme von Fr. 64'789.50.
314000	Unterhalt Liegenschaften VV	90'000.00	104'402.75	14'402.75	Diverse Grabaufhebungen wurden von 2017 auf 2018 verschoben (Fr. 17'264.55).
318000	Dienstleistungen Dritter	40'000.00	63'939.55	23'939.55	Da es sich beim "Betriebs- und Verbrauchsmaterial" ebenfalls um Dienstleistungen handelt, wurden alle Kosten auf diesem Konto verbucht (siehe auch Begründung Konto 1740.313100).

Differenzbegründungen zur Jahresrechnung 2018 - Laufende Rechnung

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1741	Grabunterhalt				
313000	Betriebs- und Verbrauchsmaterial...	115'000.00	91'261.75	-23'738.25	Die Grabbepflanzungen sind günstiger ausgefallen als im langjährigen Durchschnitt budgetiert.
469000	Pauschalabgeltungen/Grabunterhaltsfonds	80'000.00	54'967.70	-25'032.30	Planung erfolgte aufgrund von Durchschnittswerten. Mehr kostengünstigere Gemeinschaftsgräber, als z.B. teurere Urnengräber, weniger Beisetzungen, Beisetzungen in bestehende Gräber, auswärtige Bestattungen.
1750	Gewässerunterhalt und -verbauung				
314000	Gewässerunterhalt	30'000.00	69'718.06	39'718.06	Geschiebefang Rutzenbach leeren: Mehraufwand ca. Fr. 10'000.00 und Rückbau Wehranlage Arletsbach ca. Fr. 29'800.00 (Gebundene Ausgaben).
18	Volkswirtschaft				
1812	Holzernte				
318000	Dienstleistungen Dritter	15'000.00	2'284.90	-12'715.10	Das Budget wurde aus dem Vorjahr übernommen. Nach Rücksprache mit unserem Förster Holenstein wurde wesentlich weniger Holz geerntet, als geplant. Der Aufwand und der Ertrag halten sich in etwa die Waage.
1860	Energieversorgung				
461000	Beiträge des Kantons	-	98'528.00	98'528.00	Freiwillige Ausgleichsvergütung EKZ an Gemeinde. Gemäss Empfehlung Gemeindeamt (siehe Hirtenbrief) nicht budgetiert.
1869	Energie Übriges (Energienstadt)				
318001	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	17'836.90	14'836.90	Bruttokredit von Fr. 15'000 für den Mobilitätsstandort Rikon nicht budgetiert. Genehmigt gemäss GRB vom 4.10.2018 z.L. Finanzkompetenz Gemeinderat.
439000	Übrige Entgelte	80'000.00	-	-80'000.00	Irrtümlich budgetiert, fälschlicherweise Istbetrag vom Jahre 2016 übernommen.
19	Finanzen und Steuern				
1900	Gemeindesteuern				
330000	Abschreibungen FV Steuern	123'000.00	148'458.08	25'458.08	Grösserer Abschreibungsbedarf aufgrund Zahlungsunfähigkeit (Verlustscheine) diverser Steuerzahler. Budget = Dreijahresdurchschnitt.
351000	Entschädigungen an den Kanton	18'000.00	28'215.60	10'215.60	Quellensteuer I: Mehr Fälle, als im Budget durchschnittlich angenommen.
400200	Ordentliche Steuern früherer Jahre	700'000.00	1'015'207.35	315'207.35	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren fielen erfreulicherweise im Vergleich zum Budget um beinahe die Hälfte höher aus. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv Juni 2017 und entspricht einer sehr groben und vorsichtigen Schätzung. Generell sind die Steuererträge sehr volatil (Zu-, Wegzüge, Todesfälle, Stand der Verarbeitung der Veranlagungen beim Kanton, ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr), weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
400600	Aktive Steuerauscheidungen	271'000.00	477'859.95	206'859.95	Diese Steuererträge fielen um rund 1,8 x höher aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
400700	Passive Steuerauscheidungen	-231'000.00	-177'699.75	53'300.25	Diese Steueraufwände fielen um rund 23 % tiefer aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
400900	Nach- und Strafsteuern	98'000.00	193'594.24	95'594.24	Diese Steuererträge fielen rund Fr. 96'000 höher aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
421000	Guthabenzinsen	70'000.00	49'480.47	-20'519.53	Die Guthabenzinsen fielen rund Fr. 21'000 tiefer aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell ist auch diese Position sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
451000	Rückerstattungen des Kantons	206'000.00	228'358.00	22'358.00	Die Bezugsentschädigungen durch den Kanton an uns fielen rund Fr. 22'000 höher aus als budgetiert (höhere Steuereinnahmen). Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell ist auch diese Position sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
1940	Kapitaldienst				
322000	Zinsen auf langfristigen Schulden	36'000.00	15'843.25	-20'156.75	Es erfolgte keine Neuverschuldung und die Zinssätze sind weiterhin tief.
1941	Buchgewinne und - Verluste				
424000	Buchgewinn	-	20'000.00	20'000.00	A.o. Verkauf altes Feuerwehrhäuschen, Au, Kollbrunn.
1990	Abschreibungen				
331000	Ordentliche Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	1'792'000.00	1'505'448.09	-286'551.91	Konsequenz aus Minderinvestitionen (Details siehe Kommentare Investitionsrechnung).
493000	Aufteilung Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen	304'000.00	256'002.94	-47'997.06	Konsequenz aus Minderinvestitionen (Details siehe Kommentare Investitionsrechnung).
1999	Abschluss				
912100	Aufwandüberschuss	877'400.00	844'244.75	-33'155.25	Resultat aus obigen Differenzbegründungen.

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1	Verwaltungsvermögen				
10	Behörden und Verwaltung				
1090	Verwaltungsliegenschaften				
501000	QP Zentrum Kollbrunn, Anteil Gemeinde	0	18'652.30	18'652.30	QP-Verfahren wurde abgeschlossen: Restbetrag, welcher nicht durch die Rückstellung per 31.12.2017 von Fr. 50'000.00 abgedeckt war.
503010	Werkhof: Sanierung Heizung/Verbund	0	34'668.45	34'668.45	Vorprojekt gem. sep. GR-Beschluss vom 9.11.2017 z.L. Finanzkompetenz Gemeinderat.
11	Rechtsschutz und Sicherheit				
1160	Zivilschutz				
570000	Einlage in gesetzliche Spezialfonds	0	67'200.00	67'200.00	Ablieferung der vereinnahmten Ersatzbeiträge. Hierbei handelt es sich um einen Durchlaufposten, siehe auch Konto 1160.670000.
669000	Entnahme aus Depot Schutzräume	0	109'143.00	109'143.00	Langjährige Pendezenz, die jetzt abgerechnet wurde: Verwendung Ersatzbeiträge 100%, Abr. 2010/168/9999, Materialbeschaffung ZS 2010-2015 via Gemeinde Turbenthal.
670000	Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten	0	67'200.00	67'200.00	Vereinnahmte Ersatzbeiträge. Hierbei handelt es sich um einen Durchlaufposten, siehe auch Konto 1160.570000.
12	Bildung				
1217	Schulliegenschaften- und Anlagen				
503027	Schulhaus Tösstalstrasse 45, Sanierung	1'500'000	0.00	-1'500'000.00	Sanierung wird ca. 2021/2022 durchgeführt. Zwischennutzung 2019/2020 für eine Kindergartenklasse. Im Jahre 2018 wurde erst die Projektierung mit zwei Krediten realisiert, siehe Konto 1217.581400.
581400	Schulhaus Dorfstrasse 4, Kollbrunn, Projektierungskredit	0	96'226.70	96'226.70	Projektierungskredite gemäss GRB vom 21.6. und 23.8.2018 genehmigt.
13	Kultur und Freizeit				
1340	Sport				
501000	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang	600'000	34'654.85	-565'345.15	Sanierung erfolgt erst im Jahre 2019 (Basis Beschluss Gemeindeversammlung vom 18.6.2018).
661000	Staatsbeiträge	180'000	0.00	-180'000.00	Sanierung erfolgt erst im Jahre 2019 (Basis Beschluss Gemeindeversammlung vom 18.6.2018). Staatsbeiträge können erst nach der Sanierung eingefordert werden.
16	Verkehr				
1620	Gemeindestrassen				
	Saldo				
501018	Sanierung Bahnhofplatz Rämismühle	200'000	137'200.00	-62'800.00	Beschluss Gemeinderat vom 23.8.2018: Sanierung noch nicht abgeschlossen, Abschluss erfolgt ca. Juni 2019.
501033	Betriebs- und Gestaltungskonzept Kollbrunn	140'000	214'994.00	74'994.00	Die Gemeindeversammlung vom 14.3.2016 genehmigte einen Kredit von Fr. 220'000.00 für die Realisierung des BGK. Dieses Projekt wird erst im Jahr 2019 abgeschlossen und abgerechnet.

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
501050	Sanierung Neschwilerstrasse Rikon	300'000	272'430.90	-27'569.10	Kreditgenehmigung Gemeinderat 23.8.2018. Dieses Projekt wird im Jahre 2019 abgeschlossen und abgerechnet. Die Gesamtkosten werden sich nicht mehr verändern.
17	Umwelt und Raumordnung				
1701	Wasserwerk				
501001	Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert.	220'000	0.00	-220'000.00	Siehe diverse Projekte: 1701.501145 (Fr. 53'443.65), 1701.501148 (Fr. 112'910.70), 1701.501149 (Fr. 58'012.41), Total Fr. 224'366.76.
501143	Leitungsersatz Ring-/Sonnenbuckstrasse Kollbrunn	0	187'167.50	187'167.50	Kreditgenehmigung Fr. 440'000.00 Werkkommission 14. März 2017, "Gebundene Ausgabe", Abrechnung GR vom 23. August 2018 über Fr. 409'562.40 (Projektdauer 2017 - 2018).
501144	Leitungsersatz Neschwilerstrasse Rikon	280'000	194'374.25	-85'625.75	Kreditgenehmigung Fr. 280'000.00 Werkkommission 14. März 2018, "Gebundene Ausgabe", Abrechnung folgt im Sommer 2019. Per 31.12.2018 aufgelaufene Ausgaben Fr. 196'561.25.
501145	Leitungsersatz Steinhäldeli, Kollbrunn 1. Etappe	0	53'443.65	53'443.65	Kommentar siehe Konto-Nr. 1701.501001.
501147	Netzersatz Kreisel, Kollbrunn	0	58'775.35	58'775.35	Kreditgenehmigung Fr. 108'000 Werkkommission 22. November 2017, "Gebundene Ausgabe". Beschluss Bauabrechnung pendent (Sommer 2019). Per 31.12.2018 aufgelaufene Ausgaben Fr. 97'680.70.
501148	Netzerneuerung Verbindungsleitung Rikon-Kollbrunn, 2. Etappe Schöntal-Oberrutzen	0	112'910.70	112'910.70	Kommentar siehe Konto-Nr. 1701.501001.
501149	Leitungsersatz im Buck Unterlangenhart	0	58'012.41	58'012.41	Kommentar siehe Konto-Nr. 1701.501001.
501150	Leitungsersatz Bahnhofstrasse Kollbrunn	0	16'767.45	16'767.45	Vorarbeiten für die Ausführung 2019. Gebundene Ausgabe (Verbuchung ohne MwSt): Budget 2019 Fr. 680'000.00 zusammen mit Strasse siehe 1620.501035 Fr. 810'000.00). Projektierungsauftrag vom 20. Juni 2018. Verpflichtungskreditbeschluss Gemeinderat pendent.
610000	Anschlussgebühren	150'000	296'498.50	146'498.50	Mehreinnahmen durch die rege, überdurchschnittliche Bautätigkeit, basierend auf den Schätzungen der GVZ. Budgetierung erfolgte aufgrund von Durchschnittswerten.
631000	Rückerstattungen für Tiefbauten	0	40'116.50	40'116.50	Nicht budgetierte Anteile der Gemeinden Schlatt und Turbenthal im Zusammenhang mit der Abrechnung Leitungsumlegung Gyrenbad (siehe Konto 1701.501141, Abrechnung vom 14.2.2018 Werkkommission).

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1710	Abwasserbeseitigung				
501027	Trennung Kombischächte 2. Etappe	130'000	114'512.95	-15'487.05	Kleinere Verzögerungen, diverse geplante Kombischächte noch nicht fertig erstellt. "Gebundene Ausgabe": Projekt dauert über mehrere Jahre, siehe Beschlüsse Werkkommission vom 21. Dezember 2016/14. März 2017, jährlich wiederkehrend Fr. 130'000.00. Die Kreditabrechnung ist im 2020 vorgesehen, siehe auch Konto 1710.501026, 1. Etappe.
562000	ZV Abwasserverband Tösstal	87'000	0.00	-87'000.00	Keine Investitionen realisiert: siehe separate Abrechnung Zweckverband Abwasserverband Tösstal.
592000	Übertrag Einnahmenüberschuss in LR	0	101'420.55	101'420.55	Folge aus dem höheren Einnahmenüberschuss in der Investitionsrechnung (Anschlussgebühren) durch die rege Bautätigkeit, insbesondere in Kollbrunn.
610000	Anschlussgebühren	150'000	215'933.50	65'933.50	Mehreinnahmen durch die rege, überdurchschnittliche Bautätigkeit, basierend auf den Schätzungen der GVZ. Budgetierung erfolgte aufgrund von Durchschnittswerten.
1720	Abfallbeseitigung				
501001	U-Entsorgung Rämismühle	100'000	0.00	-100'000.00	Dieses Projekt wird nicht ausgeführt.
669000	übrige Investitionsbeiträge	20'000	0.00	-20'000.00	Dieses Projekt wird nicht ausgeführt.
1750	Gewässerunterhalt und -verbauung				
501000	Hochwasserschutz	250'000	45'079.10	-204'920.90	Rahmenkredit gem. Urnenabstimmung 23. September 2018 2019 - 2036 Fr. 25'000'000.00. Erste Anlaufkosten, Projektstart erst im 2019.
1790	Raumordnung				
581000	Ortsplanungsrevision	20'000	33'083.40	13'083.40	Kreditgenehmigung Gemeinderat vom 9.11.2017 Fr. 50'000: Budget 2018 Fr. 20'000. Budget 2019 Fr. 50'000. Budget 2020 Fr. 30'000. Projekt in Arbeit.

19. Differenzbegründungen zum Voranschlag 2018 - Investitionsrechnung Finanzvermögen

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr als 10 % Differenz und mindestens über Fr. 10'000.00

Konto	Text	Voranschlag 2018	Rechnung 2018	Abweichung	Begründungen
1	Finanzvermögen				
19	Finanzen und Steuern				
1942	Grundeigentum Finanzvermögen				
1942.709000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten	-	-	-	--
1942.792000	Buchgewinne zugunsten der Laufenden Rechnung	-	20'000.00	20'000.00	A.o. Verkauf altes Feuerwehrhäuschen, Au, Kollbrunn.
1942.801000	Nichtüberbaute Liegenschaften	-	-	-	--
1942.802000	Überbaute Liegenschaften	-	20'000.00	20'000.00	A.o. Verkauf altes Feuerwehrhäuschen, Au, Kollbrunn.
1942.892000	Buchverluste zu Lasten der Laufenden Rechnung	-	-	-	--
1999	Abschluss	-	-	-	--
1999.791000	Abgang Sachwertanlagen Finanzvermögen	-	-	-	--