



Politische Gemeinde Zell
8486 Rikon

Jahresrechnung 2024

Ablieferung an Gemeindevorstehererschaft	3. April 2025
Abnahmebeschluss Gemeindevorstehererschaft	10. April 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	9. April 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	7. Mai 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	16. Juni 2025
Veröffentlichung	20. Juni 2025

Inhaltsverzeichnis

 2 - 3

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht der Gemeindevorstanderschaft	5 - 10
2 Anträge und Beschlüsse	11 - 13
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	14 - 15
4 Vollständigkeitserklärung	16
 Jahresrechnung - Finanzbericht	 17
5 Finanzierung	18 - 19
6 Erfolgsrechnung	20
7 Investitionsrechnungen	21 - 22
8 Bilanz	23 - 24
9 Geldflussrechnung	25 - 26
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	27
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	27 - 28
Organisationseinheiten	29
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	30
Eventualforderungen	31
Anlagenspiegel Finanzvermögen	32
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	33 - 38
Beteiligungsspiegel	39 - 41
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	42
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	43

	Seite
Leasingverträge	--
Rückstellungsspiegel	44 - 45
Eigenkapitalnachweis	46
Sonderrechnungen	47 - 49
Haushaltsgleichgewicht	50 - 51
Finanzkennzahlen	52
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	53
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	--

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		54
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55 - 76
12	Erfolgsrechnung	77 - 118
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	119 - 125
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	126 - 130
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	131 - 132
16	Bilanz	133 - 139

Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell
Spiegelacker 5
8486 Rikon

Finanzvorstand: Ralf Weiss
Leiter Finanzen: René Zweifel
Telefon 052 397 03 21
E-Mail rene.zweifel@zell.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Gemeindevorsteherschaft



Gemeinde Zell
Protokollauszug des Gemeinderates

Sitzung vom 10. April 2025

Geschäfts-Nr. 2024-419

Beschluss Nr. 2025-84

10 Finanzen
10.06 Jahresrechnungen, Inventare
Genehmigung der Jahresrechnung 2024, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

1. Ausgangslage

Die vorliegende Jahresrechnung der Gemeinde Zell für das Jahr 2024 weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	47'254'441.81
	Gesamtertrag	CHF	52'879'493.22
	Ertragsüberschuss	CHF	5'625'051.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'910'186.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	275'372.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-9'634'813.48
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2024	CHF	63'041'891.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 5'625'051.41 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2024 auf CHF 31'893'365.76.

1.1 Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2024 schliesst bei CHF 47'254'441.81 Gesamtaufwand und CHF 52'879'493.22 Gesamtertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 5'625'051.41 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 603'900.00. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung von CHF 5'021'151.41.

Die nachfolgende Übersicht zeigt die Differenzen zwischen dem Budget und der Rechnung der einzelnen Hauptaufgabengebiete (Nettobetrachtung):

Haupt- gruppe	Aufgabenbereiche	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	3'190'684.77	3'132'300.00	58'384.77
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'113'096.43	1'112'600.00	496.43
2	Bildung	18'076'830.66	18'188'500.00	-111'669.34
3	Kultur, Sport und Freizeit	535'639.69	558'600.00	-22'960.31
4	Gesundheit	3'377'458.91	3'605'200.00	-227'741.09
5	Soziale Sicherheit	3'241'770.24	5'507'800.00	-2'266'029.76
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'062'384.99	1'223'900.00	-161'515.01
7	Umweltschutz und Raumordnung	448'924.27	493'800.00	-44'875.73
8	Volkswirtschaft	-727'403.65	-514'400.00	-213'003.65
9	Finanzen und Steuern	-35'944'437.72	-33'912'200.00	-2'032'237.72
	Zwischentotal	-5'625'051.41	-603'900.00	-5'021'151.41
	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss	5'625'051.41	603'900.00	5'021'151.41
	Total	0.00	0.00	0.00

Folgende Nettopositionen der obenstehenden Aufgabenbereiche tragen hauptsächlich zu dieser Ergebnisverbesserung bei (+ = negative Auswirkung / - = positive Auswirkung):

0 Allgemeine Verwaltung + CHF 58'384.77

- In dieser Hauptgruppe wirkten sich die zahlreichen Springereinsätze besonders stark aus. Der Fachkräftemangel und offene Stellen in der Abteilung Infrastruktur waren deutlich spürbar, sodass dringend anfallende Aufgaben teilweise von Springern übernommen werden mussten. Steigende Informatikkosten führten zudem zu einer erheblichen Budgetbelastung. Die zunehmende Abhängigkeit von Rechenzentren und Softwareherstellern stellt für unsere Organisation eine wachsende Herausforderung dar. Dennoch blieb die Gesamtbudgetabweichung mit knapp 2 % vergleichsweise gering, da verschiedene andere Positionen ausgleichend wirkten.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit + CHF 496.43

- Für diesen Hauptaufgabenbereich wurde nahezu eine Punktlandung erreicht. Der auffälligste Budgetposten ist unser Anteil am Zweckverband Zivilschutz Tösstal, der um fast CHF 50'000 niedriger ausfiel. Dies damit begründet, dass diverse Anpassungen und geplante Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Regionalen Führungsorgan (RFO) nicht umgesetzt werden konnten. Verschiedene weitere Positionen trugen ausgleichend zum Gesamtergebnis bei.

2 Bildung - CHF 111'669.34

- Der Bildungsbereich schloss gegenüber dem Budget mit Nettominderaufwendungen von 0.6 % ab. Verschiedene positive und negative Positionen führten zu diesem erfreulichen Ergebnis. Gleichzeitig verdeutlichen die zahlreichen Budgetabweichungen, dass die Budgetierung zunehmend herausfordernder wird, da die Schule immer häufiger flexibel auf unvorhersehbare Ereignisse reagieren muss.

3 Kultur, Sport und Freizeit - CHF 22'960.31

- Dank weniger Aufwendungen im Schwimmbad bei Unterhalts- und Ersatzanschaffungspositionen konnte dieses positive Ergebnis erzielt werden.

4 Gesundheit - CHF 222'741.09

- Im Gegensatz zu den Vorjahren konnten die durchschnittlich erwarteten Pflegeleistungen deutlich um rund 6 % unterschritten werden. Dabei ist festzustellen, dass es innerhalb der Leistungserbringer signifikante Verschiebungen gab, die sich positiv auf diese Kosten auswirkten.

5 Soziale Sicherheit – CHF 2'266'029.76

- Die Soziale Sicherheit schloss im Vergleich zum Budget mit Nettominderaufwendungen von 41.1 % ab. Hauptursache dafür war die ausserordentliche Rückerstattung der Versorger-taxi aufgrund von Gerichtsurteilen (Verwaltungsgericht vom 18. November 2015, VB.2015.00607 / Bundesgerichtsurteil vom 17. Juni 2016, BGE 142 V 271 ff.) in der Höhe von rund CHF 2.1 Mio. Zum Zeitpunkt der Budgetierung befand sich die Datenerarbeitung noch im Gange und war nicht abgeschlossen, sodass die Höhe des Rückforderungsbetrags unbekannt war. Dabei handelte es sich um den unbestrittenen Teil der Rückforderung. Der bestrittene Teil ist beim Regierungsrat noch pendent.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung – CHF 161'515.01

- Beim Strassenunterhalt, einschliesslich Strassenbeleuchtung und Strassenreinigung, konnten Einsparungen von rund CHF 171'000 erzielt werden. Dies ist vor allem darauf zurückzuführen, dass in diesem Jahr im Vergleich zum langjährigen Durchschnitt weniger Unterhaltsarbeiten erforderlich waren. Das bedeutet, dass weniger Aufwand für Wartung und Instandhaltung nötig war, was zu einer Kostenersparnis führte.

7 Umweltschutz und Raumordnung – CHF 44'875.73

- Das Gesamtergebnis dieser Hauptgruppe fällt positiv aus. Insbesondere sind darin unsere gebührenfinanzierten Werke Wasser, Abwasser und Abfall enthalten. Die Mehreinlagen in die Spezialfinanzierungsfonds Wasser und Abwasser in Höhe von rund CHF 370'000 resultieren aus geringeren Unterhaltsaufwendungen sowie höheren Gebühreneinnahmen. Auffällig sind hingegen Mindereinnahmen bei den Kehrichtmarken von rund CHF 70'000, die eine ungeplante Entnahme aus der Spezialfinanzierung zur Folge hatten. Wie bereits im Vorjahr war dies auf eine Fehleinschätzung bei der Budgetierung zurückzuführen. Weitere diverse +/- Positionen führten letztlich zu einem insgesamt ausgeglichenen Resultat.

8 Volkswirtschaft – CHF 213'003.65

- Die Ergebnisverbesserung bei der Volkswirtschaft war hauptsächlich auf die ordentliche Mehrdividende der ZKB von rund CHF 147'000 zurückzuführen.

9 Finanzen und Steuern – CHF 2'032'237.72

- Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 6 %. Der Immobilienmarkt boomt weiterhin, auch in unserer Gemeinde, was sich positiv auf die Grundstückgewinnsteuererträge auswirkt. Insbesondere der unerwartete Verkauf von drei Mehrfamilienhäusern brachte knapp CHF 2 Mio. in unsere Kasse und war der Hauptgrund für den Steuermehrertrag in diesem Jahr.

1.2 Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen CHF 9'634'813.48 und weichen lediglich um CHF 64'186.52 vom budgetierten Betrag von CHF 9'699'000.00 ab. Damit wurde das Budget nahezu exakt eingehalten – eine echte Punktlandung.

Beim Finanzvermögen resultiert eine Nettoveränderung von CHF 0.00.

1.3 Bilanz

- Das **Finanzvermögen** nimmt im Jahr 2024 um CHF 8'344'171.00 ab und schliesst per 31. Dezember 2024 mit **CHF 28'474'266.37**.
- Die Nettoinvestitionen und die getätigten Abschreibungen lassen das **Verwaltungsvermögen** insgesamt von CHF 26'134'725.45 auf **CHF 34'567'625.43** ansteigen. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 8'432'899.98.
- Das **Fremdkapital** nimmt um CHF 6'954'298.52 ab und beträgt am Bilanzstichtag **CHF 15'757'914.79**.
- Durch den Ertragsüberschuss von CHF 5'625'051.41, die Einlagen/Entnahmen der Spezialfinanzierungen Werke von CHF 417'976.09 und die Einlage in die Finanzpolitische Reserve von CHF 1'000'000.00, erhöht sich das **Eigenkapital** von CHF 40'240'949.51 auf **CHF 47'283'977.01**.

Finanzvermögen (FV) 28'474'266.37	Fremdkapital (FK) 15'757'914.79
Verwaltungsvermögen (VV) 34'567'625.43	Eigenkapital (EK) 47'283'977.01
63'041'891.80	63'041'891.80

1.4 Finanzierung

Die Nettoinvestitionen 2024 in der Höhe von netto CHF 9'634'813.48 und die Selbstfinanzierung (vereinfachte Methode) von CHF 8'247'616.10 führen zu einem Finanzierungsfehlbetrag (theoretische Neuverschuldung) von CHF 1'387'197.38. Somit beträgt der Selbstfinanzierungsgrad für dieses Jahr 86 %. Dieser wird gemäss den Richtwerten der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen, falls er mittelfristig anhält, als "gut bis vertretbar" bezeichnet:

	Richtwerte*
> 100 %	Ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	Problematisch
0 - 50 %	Ungenügend

1.5 Prüfbericht

Die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung 2024 wird vom 7. bis 11. April 2025 durch die GemeindeFinanzen.ch GmbH, Thalwil, vorgenommen.

Das Prüfungsergebnis wird gemäss § 147 Gemeindegesetz (GG) in einem Kurzbericht (folgt in Kürze) festgehalten, welcher ein integrierender Bestandteil der Jahresrechnung 2024 ist und der kommunalen Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Verfügung gestellt wird.

Die GemeindeFinanzen.ch GmbH empfiehlt mündlich die Abnahme der Jahresrechnung 2024. Der umfassende Bericht der Revision liegt aber aktuell noch nicht vor und wird zu gegebener Zeit vom Gemeinderat separat analysiert und genehmigt.

2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2024 sowie die Sonderrechnungen der Gemeinde Zell zu genehmigen.

Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung 2024 sowie die Sonderrechnungen der Gemeinde Zell werden genehmigt.
2. Die Abteilung Finanzen wird beauftragt, die Jahresrechnung 2024 im Sinne der Vorschriften für die Kontrollen der Rechnungsprüfungskommission sowie für die Abnahme durch die Gemeindeversammlung (inkl. Weisungstext) vorzubereiten und termingerecht zur öffentlichen Auflage bereitzustellen.
3. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.

4. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:

- 4.1 GemeindeFinanzen.ch GmbH, Frau Verena Kamer van Toornburg, Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil (info@gemeinde-finanzen.ch)
- 4.2 Rechnungsprüfungskommission Zell, Präsident Michael Stahel
- 4.3 Gemeindepräsidentin
- 4.4 Finanzvorsteher
- 4.5 Geschäftsleitungsmitglieder
- 4.6 Abteilung Finanzen
- 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann	Claudia Oswald
Gemeindepräsidentin	Gemeindeschreiberin

Versandt: 15. April 2025

Antrag der Gemeindevorstehererschaft

1 Die Gemeindevorstehererschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Zell genehmigt.

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	47'254'441.81
	Gesamtertrag	CHF	52'879'493.22
	Ertragsüberschuss	CHF	5'625'051.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'910'186.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	275'372.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-9'634'813.48
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2024	CHF	63'041'891.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 31'893'365.76.

3 Die Gemeindevorstehererschaft beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Zell zu genehmigen.

8486 Rikon, 10.04.2025
Gemeindevorstehererschaft Zell


Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann


Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Zell in der von der Gemeindevorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 10.04.2025 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	47'254'441.81
	Gesamtertrag	CHF	52'879'493.22
	Ertragsüberschuss	CHF	5'625'051.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'910'186.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	275'372.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-9'634'813.48
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2024	CHF	63'041'891.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 31'893'365.76.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Zell finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Zell entsprechend dem Antrag der Gemeindevorsteherschaft zu genehmigen.

8486 Rikon, 07.05.2025
Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident
Michael Stahel



Aktuar
At Hüseyin



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2024 der Politischen Gemeinde Zell am 16.06.2025 entsprechend dem Antrag der Gemeindevorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	47'254'441.81
	Gesamtertrag	CHF	52'879'493.22
	Ertragsüberschuss	CHF	5'625'051.41
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	9'910'186.13
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	275'372.65
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	-9'634'813.48
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-
Bilanz	Bilanzsumme per 31.12.2024	CHF	63'041'891.80

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 31'893'365.76.

8486 Rikon, 16.06.2025
Gemeindevorsteherchaft Zell



Gemeindepräsidentin
Regula Ehrismann



Gemeindeschreiberin
Claudia Oswald

Kurzbericht der Revisionsstelle

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2024

der politischen Gemeinde Zell

Prüfungsurteil

Wir haben die Jahresrechnung der politischen Gemeinde Zell - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Geldflussrechnung für das dann endende Rechnungsjahr 2024 sowie dem Anhang, einschliesslich der Erläuterungen zur Rechnungslegung - geprüft.

Nach unserer Beurteilung entspricht die beigefügte Jahresrechnung 2024 den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesezt [GG; LS 131.1] und Gemeindeverordnung [VGG; LS 131.11]).

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Abschlussprüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 «Prüfung und Berichterstattung des Abschlussprüfers einer Gemeinderechnung» durchgeführt. Unsere Verantwortlichkeiten nach diesen Vorschriften sind im Abschnitt «Verantwortlichkeiten der Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung» unseres Berichts weitergehend beschrieben. Wir sind von der politischen Gemeinde Zell unabhängig in Übereinstimmung mit den kantonalen gesetzlichen Vorschriften und den Anforderungen des Berufsstands und wir haben unsere sonstigen beruflichen Verhaltenspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

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

Verantwortlichkeiten der Vorsteherschaft für die Jahresrechnung

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

Verantwortlichkeiten der finanztechnischen Prüfstelle für die Prüfung der Jahresrechnung

Unsere Ziele sind, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob die Jahresrechnung als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und einen Bericht abzugeben, der unser Prüfungsurteil beinhaltet. Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Mass an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH), insbesondere dem Schweizer Prüfungshinweis 60 durchgeführte Abschlussprüfung eine wesentliche falsche Darstellung, falls eine solche vorliegt, stets aufdeckt.

Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich gewürdigt, wenn von ihnen einzeln oder insgesamt vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie die auf der Grundlage dieser Jahresrechnung getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Nutzenden beeinflussen.



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

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

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

Empfehlung


Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Thalwil,
11.04.2025

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Andreas Hottinger
Leitender Revisor
Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



Verena Kamer van Toornburg
Revisorin
Dipl. Wirtschaftsprüferin

Kennzahlen per 31.12.2024:

Bilanzsumme:	CHF	63'041'891.80
Bilanzüberschuss:	CHF	31'893'365.76
Jahresergebnis:	CHF	5'625'051.41

GemeindeFinanzen.ch GmbH
Zimmerbergstrasse 10 | 8800 Thalwil
www.gemeinde-finanzen.ch

GemeindeFinanzen.ch GmbH



Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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

Finanzvorsteher
Ralf Weiss

Leiter Finanzen
René Zweifel

8486 Rikon, 31. März 2025
Gemeindeverwaltung Zell

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	5'625'051.41	603'900.00	5'625'051.41	603'900.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	437'521.17	334'300.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-19'545.08	-192'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'201'913.50	1'565'900.00	993'757.52	1'287'500.00	208'155.98	278'400.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	444'821.17	342'300.00	7'300.00	8'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-24'169.98	-193'900.00	-4'624.90	-1'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	8'247'616.10	3'318'200.00	7'621'484.03	2'897'900.00	626'132.07	420'300.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-9'634'813.48	-9'699'000.00	-7'940'167.85	-7'810'000.00	-1'694'645.63	-1'889'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'387'197.38	-6'380'800.00	-318'683.82	-4'912'100.00	-1'068'513.56	-1'468'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	86%	34%	96%	37%	37%	22%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	348'988.61	260'100.00	88'532.56	0.00	0.00	74'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	-192'400.00	-19'545.08	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	205'155.98	252'200.00	-10'700.00	11'900.00	13'700.00	14'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		554'144.59	512'300.00	77'832.56	-180'500.00	-5'845.08	88'500.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1'599'054.21	-1'719'000.00	-95'591.42	-170'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'044'909.62	-1'206'700.00	-17'758.86	-350'500.00	-5'845.08	88'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		35%	30%	81%	-106%	n.v.	n.v.

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	10'290'795.51	10'259'200.00	9'633'739.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'970'332.83	8'260'000.00	7'787'319.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'199'113.50	1'561'600.00	1'112'104.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	444'821.17	342'300.00	295'871.67
36	Transferaufwand	26'002'140.00	26'387'600.00	25'326'727.22
37	Durchlaufende Beiträge	4'800.00	0.00	19'200.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>45'912'003.01</i>	<i>46'810'700.00</i>	<i>44'174'962.92</i>
40	Fiskalertrag	22'047'431.72	20'095'000.00	17'966'545.80
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	5'225'915.80	5'129'800.00	4'762'677.38
43	Verschiedene Erträge	60'459.17	56'000.00	91'384.77
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'169.98	193'900.00	23'733.27
46	Transferertrag	24'794'385.67	22'509'200.00	21'187'853.99
47	Durchlaufende Beiträge	4'800.00	0.00	19'200.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>52'157'162.34</i>	<i>47'983'900.00</i>	<i>44'051'395.21</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	6'245'159.33	1'173'200.00	-123'567.71
34	Finanzaufwand	104'037.80	33'700.00	53'359.69
44	Finanzertrag	483'929.88	464'400.00	5'663'855.69
	Ergebnis aus Finanzierung	379'892.08	430'700.00	5'610'496.00
Operatives Ergebnis		6'625'051.41	1'603'900.00	5'486'928.29
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-1'000'000.00	-1'000'000.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		5'625'051.41	603'900.00	5'486'928.29
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	238'401.00	244'000.00	265'096.45
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	238'401.00	244'000.00	265'096.45
Total Aufwand		47'254'441.81	48'088'400.00	44'493'419.06
Total Ertrag		52'879'493.22	48'692'300.00	49'980'347.35

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	9'879'126.06	9'879'000.00	6'137'564.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	31'060.07	120'000.00	97'637.93
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		9'910'186.13	9'999'000.00	6'235'202.68
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	275'372.65	300'000.00	183'976.15
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		275'372.65	300'000.00	183'976.15
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'910'186.13	9'999'000.00	6'235'202.68
Total Investitionseinnahmen		275'372.65	300'000.00	183'976.15
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-9'634'813.48	-9'699'000.00	-6'051'226.53

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Bilanz

Aktiven		31.12.2023	31.12.2024
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'465'015.36	5'734'720.70
101	Forderungen	8'716'602.62	9'662'006.61
102	Kurzfristige Finanzanlagen	6'500'000.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	137'661.39	79'581.06
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	23'819'279.37	15'476'308.37
107	Finanzanlagen	8'600.00	7'400.00
108	Sachanlagen FV	12'990'558.00	12'990'558.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	12'999'158.00	12'997'958.00
Total Finanzvermögen		36'818'437.37	28'474'266.37
140	Sachanlagen VV	23'073'516.08	31'524'971.48
142	Immaterielle Anlagen	496'230.39	480'474.97
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'527'417.83	2'527'417.83
146	Investitionsbeiträge	37'561.15	34'761.15
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	26'134'725.45	34'567'625.43
Total Verwaltungsvermögen		26'134'725.45	34'567'625.43
Total Aktiven		62'953'162.82	63'041'891.80
* Total Anlagevermögen		39'133'883.45	47'565'583.43

Bilanz

Passiven		31.12.2023	31.12.2024
200	Laufende Verbindlichkeiten	14'448'674.96	13'518'159.04
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	1'315'758.05	1'375'834.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	416'034.45	329'500.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	22'180'467.46	15'223'493.84
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	531'745.85	534'420.95
	Langfristiges Fremdkapital	531'745.85	534'420.95
	Total Fremdkapital	22'712'213.31	15'757'914.79
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'272'635.16	6'690'611.25
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	4'700'000.00	4'700'000.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	10'972'635.16	11'390'611.25
294	Finanzpolitische Reserve	3'000'000.00	4'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	26'268'314.35	31'893'365.76
	Zweckfreies Eigenkapital	29'268'314.35	35'893'365.76
	Total Eigenkapital	40'240'949.51	47'283'977.01
	Total Passiven	62'953'162.82	63'041'891.80

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	5'625'051.41	5'486'928.29
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'201'913.50	1'114'904.20
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'932'180.84	-882'937.45
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	58'080.33	301'911.44
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	1'200.00	-300.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-5'148'227.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-284'977.91	1'880'387.74
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	60'076.75	-808'402.81
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	-61'500.00	-14'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	420'651.19	272'138.40
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	1'000'000.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	-5'322.50
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		6'088'314.43	2'197'080.31
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-9'910'186.13	-6'235'202.68
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	275'372.65	183'976.15
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-9'634'813.48	-6'051'226.53
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-25'034.45	25'034.45
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	5'322.50
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-9'659'847.93	-6'020'869.58

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2024	Rechnung 2023
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	6'501'200.00	6'399'700.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-1'200.00	300.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	-5'148'227.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	5'148'227.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		6'500'000.00	6'400'000.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		-3'159'847.93	379'130.42
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-6'000'000.00	5'999'978.95
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-6'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	986'776.85	-1'263'678.76
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-645'538.01	380'302.48
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-5'658'761.16	-883'397.33
Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-2'730'294.66	1'692'813.40
Stand Flüssige Mittel per 1.1.		8'465'015.36	6'772'201.96
Stand Flüssige Mittel per 31.12.		5'734'720.70	8'465'015.36
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		-2'730'294.66	1'692'813.40

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt (siehe GRB 132 vom 6. Juni 2019).

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von CHF 50'000** liegt (GR-Beschluss Nr. 94 vom 3. Mai 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von CHF 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. C. GG vorgenommen. Basierend auf der Verfügung des Gemeindeamtes vom 25. November 2019, der Verfügung der Direktion der Justiz und des Innern vom 17. August 2020 und des Urteils des Verwaltungsgerichts vom 3. Dezember 2020 (VB.2020.00654) wurde das Restatement-Tool neu erstellt und die ermittelten Anschaffungswerte sowie die kumulierten Abschreibungen der genutzten Anlagen der Investitionen von 1986 - 2020 in die Eröffnungsbilanz per 1. Januar 2021 übernommen. Mit Schreiben vom 2. Juni 2021 bestätigte das Gemeindeamt diese Werte.

Anhang

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet: Keine Branchenregelungen gemäss GR-Beschluss Nr. 93 vom 3. Mai 2018.

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 beträgt für das Jahr 2024 0.00 % (- 0.11 %). Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Betreibungs- und Gemeindeammanamt Zell-Turbenthal
- Liegenschaftenverwaltung Müller & Schuhmacher AG, Winterthur

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
	Art der kurzfristigen Geldmarktanlagen, Zinssatz, Fälligkeit: Diverse gem. Kontoblatt 1003.00	5'000'000.00	-5'000'000.00	0.00
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Sammelkonto)	1'559'363.31	-158'000.74	1'401'362.57
	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'548'483.11	-152'046.09	1'396'437.02
	- aus früheren Jahren	10'880.20	-5'954.65	4'925.55
1012	Steuerforderungen	3'890'503.72	141'489.98	4'031'993.70
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	3'709'571.78	-660'847.43	3'048'724.35
	- Steuern aus früheren Jahren	180'931.94	802'337.41	983'269.35
1020	Kurzfristige Darlehen	0.00	0.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1023	Festgelder > 90 Tage bis 1 Jahr	6'500'000.00	-6'500'000.00	0.00
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit: Diverse gem. Kontoblatt 1023.00	6'500'000.00	-6'500'000.00	0.00
1070	Aktien und Anteilsscheine	8'600.00	-1'200.00	7'400.00
	50 Namenaktien Abraxas-VRSG Holding AG	8'600.00	-1'200.00	7'400.00
	nom./Stk. 100.00			
	Anschaffungswert vor Fusion: 10 Namenaktien à CHF 1'000.00			
1071	Verzinsliche Anlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	0.00	0.00
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
1079	Übrige Langfristige Finanzanlagen	0.00	0.00	0.00
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich	Versorgertaxen Rückforderung gem. Bundesgerichtsurteil, bestrittener Teil (siehe unsere Zahlungsaufforderung vom 13. März 2025)	--	--	Betrag nicht exakt ermittelbar.		--	--

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 31.12.2023	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2024
1080.0	Grundstücke	12'374'058.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'374'058.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	397'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	397'500.00
1084.0	Gebäude	219'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219'000.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		12'990'558.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'990'558.00

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Gesamthaushalt

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	316'811.04	0.00	0.00	316'811.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316'811.04
1401 Strassen / Verkehrswege	11'739'881.19	0.00	1'008'482.10	12'748'363.29	-8'185'818.39	-174'800.00	0.00	0.00	0.00	-8'360'618.39	4'387'744.90
1402 Wasserbau	352'782.83	0.00	0.00	352'782.83	-333'753.95	-500.00	0.00	0.00	0.00	-334'253.95	18'528.88
1403 Übrige Tiefbauten	5'998'956.84	-75'310.88	462'538.98	6'386'184.94	-3'536'980.25	-223'179.33	0.00	0.00	0.00	-3'760'159.58	2'626'025.36
1404 Hochbauten	68'891'674.15	1'705.70	137'913.55	69'031'293.40	-56'509'613.86	-626'126.72	0.00	0.00	0.00	-57'135'740.58	11'895'552.82
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-26'362.12	-100.00	0.00	0.00	0.00	-26'462.12	324.88
1406 Mobilien VV	2'583'869.70	0.00	144'771.55	2'728'641.25	-2'080'193.30	-127'591.96	0.00	0.00	0.00	-2'207'785.26	520'855.99
1407 Anlagen im Bau VV	3'835'475.20	9'677'358.59	-1'753'706.18	11'759'127.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'759'127.61
Total Sachanlagen VV	93'746'237.95	9'603'753.41	0.00	103'349'991.36	-70'672'721.87	-1'152'298.01	0.00	0.00	0.00	-71'825'019.88	31'524'971.48
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	146'131.20	0.00	0.00	146'131.20	-58'700.00	-29'200.00	0.00	0.00	0.00	-87'900.00	58'231.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	317'005.39	31'060.07	0.00	348'065.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	348'065.46
1429 Übrige immaterielle Anlagen	473'804.87	0.00	0.00	473'804.87	-382'011.07	-17'615.49	0.00	0.00	0.00	-399'626.56	74'178.31
Total Immaterielle Anlagen	936'941.46	31'060.07	0.00	968'001.53	-440'711.07	-46'815.49	0.00	0.00	0.00	-487'526.56	480'474.97
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83	0.00	0.00	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'498'600.00	0.00	0.00	2'498'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'498'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	2'527'417.83	0.00	0.00	2'527'417.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'527'417.83
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	148'061.15	0.00	0.00	148'061.15	-148'061.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-148'061.15	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-57'683.07	-600.00	0.00	0.00	0.00	-58'283.07	13'748.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-290'674.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-292'874.08	21'012.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	557'479.45	0.00	0.00	557'479.45	-519'918.30	-2'800.00	0.00	0.00	0.00	-522'718.30	34'761.15
Gesamttotal	97'768'076.69	9'634'813.48	0.00	107'402'890.17	-71'633'351.24	-1'201'913.50	0.00	0.00	0.00	-72'835'264.74	34'567'625.43

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Allgemeiner Haushalt

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	304'841.74	0.00	0.00	304'841.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304'841.74
1401 Strassen / Verkehrswege	11'739'881.19	0.00	1'008'482.10	12'748'363.29	-8'185'818.39	-174'800.00	0.00	0.00	0.00	-8'360'618.39	4'387'744.90
1402 Wasserbau	352'782.83	0.00	0.00	352'782.83	-333'753.95	-500.00	0.00	0.00	0.00	-334'253.95	18'528.88
1403 Übrige Tiefbauten	2'807'265.38	-7'500.00	0.00	2'799'765.38	-2'211'195.33	-29'400.00	0.00	0.00	0.00	-2'240'595.33	559'170.05
1404 Hochbauten	68'347'490.10	1'705.70	137'913.55	68'487'109.35	-56'167'923.89	-616'250.07	0.00	0.00	0.00	-56'784'173.96	11'702'935.39
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-26'362.12	-100.00	0.00	0.00	0.00	-26'462.12	324.88
1406 Mobilien VV	2'525'174.10	0.00	144'771.55	2'669'945.65	-2'021'497.70	-127'591.96	0.00	0.00	0.00	-2'149'089.66	520'855.99
1407 Anlagen im Bau VV	3'280'654.38	7'924'301.30	-1'291'167.20	9'913'788.48	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'913'788.48
Total Sachanlagen VV	89'384'876.72	7'918'507.00	0.00	97'303'383.72	-68'946'551.38	-948'642.03	0.00	0.00	0.00	-69'895'193.41	27'408'190.31
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	146'131.20	0.00	0.00	146'131.20	-58'700.00	-29'200.00	0.00	0.00	0.00	-87'900.00	58'231.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	261'258.89	21'660.85	0.00	282'919.74	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	282'919.74
1429 Übrige immaterielle Anlagen	375'331.35	0.00	0.00	375'331.35	-297'026.94	-13'115.49	0.00	0.00	0.00	-310'142.43	65'188.92
Total Immaterielle Anlagen	782'721.44	21'660.85	0.00	804'382.29	-355'726.94	-42'315.49	0.00	0.00	0.00	-398'042.43	406'339.86
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83	0.00	0.00	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	998'600.00	0.00	0.00	998'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	998'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'027'417.83	0.00	0.00	1'027'417.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'027'417.83
Investitionsbeiträge											
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	148'061.15	0.00	0.00	148'061.15	-148'061.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-148'061.15	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-57'683.07	-600.00	0.00	0.00	0.00	-58'283.07	13'748.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-290'674.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-292'874.08	21'012.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00
Total Investitionsbeiträge	557'479.45	0.00	0.00	557'479.45	-519'918.30	-2'800.00	0.00	0.00	0.00	-522'718.30	34'761.15
Gesamttotal	91'752'495.44	7'940'167.85	0.00	99'692'663.29	-69'822'196.62	-993'757.52	0.00	0.00	0.00	-70'815'954.14	28'876'709.15

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetriebe

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Ubrige Tiefbauten	3'191'691.46	-67'810.88	462'538.98	3'586'419.56	-1'325'784.92	-193'779.33	0.00	0.00	0.00	-1'519'564.25	2'066'855.31
1404 Hochbauten	544'184.05	0.00	0.00	544'184.05	-341'689.97	-9'876.65	0.00	0.00	0.00	-351'566.62	192'617.43
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	554'820.82	1'753'057.29	-462'538.98	1'845'339.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'845'339.13
Total Sachanlagen VV	4'361'361.23	1'685'246.41	0.00	6'046'607.64	-1'726'170.49	-203'655.98	0.00	0.00	0.00	-1'929'826.47	4'116'781.17
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	55'746.50	9'399.22	0.00	65'145.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'145.72
1429 Ubrige immaterielle Anlagen	98'473.52	0.00	0.00	98'473.52	-84'984.13	-4'500.00	0.00	0.00	0.00	-89'484.13	8'989.39
Total Immaterielle Anlagen	154'220.02	9'399.22	0.00	163'619.24	-84'984.13	-4'500.00	0.00	0.00	0.00	-89'484.13	74'135.11
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Gesamttotal	6'015'581.25	1'694'645.63	0.00	7'710'226.88	-1'811'154.62	-208'155.98	0.00	0.00	0.00	-2'019'310.60	5'690'916.28

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	5'693'377.21	-154'003.08	462'538.98	6'001'913.11	-3'675'799.42	-199'779.33	0.00	0.00	0.00	-3'875'578.75	2'126'334.36
1404 Hochbauten	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	-99'123.35	-876.65	0.00	0.00	0.00	-100'000.00	0.00
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	554'820.82	1'753'057.29	-462'538.98	1'845'339.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'845'339.13
Total Sachanlagen VV	6'406'893.63	1'599'054.21	0.00	8'005'947.84	-3'833'618.37	-200'655.98	0.00	0.00	0.00	-4'034'274.35	3'971'673.49
Immaterielle Anlagen											
1429 Übrige immaterielle Anlagen	76'971.02	0.00	0.00	76'971.02	-63'481.63	-4'500.00	0.00	0.00	0.00	-67'981.63	8'989.39
Total Immaterielle Anlagen	76'971.02	0.00	0.00	76'971.02	-63'481.63	-4'500.00	0.00	0.00	0.00	-67'981.63	8'989.39
Gesamttotal	6'483'864.65	1'599'054.21	0.00	8'082'918.86	-3'897'100.00	-205'155.98	0.00	0.00	0.00	-4'102'255.98	3'980'662.88

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung

Periode: 01.01.24..31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1403 Übrige Tiefbauten	-2'658'373.44	86'192.20	0.00	-2'572'181.24	2'394'019.50	10'700.00	0.00	0.00	0.00	2'404'719.50	-167'461.74
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV	-2'658'373.44	86'192.20	0.00	-2'572'181.24	2'394'019.50	10'700.00	0.00	0.00	0.00	2'404'719.50	-167'461.74
Immaterielle Anlagen											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	55'746.50	9'399.22	0.00	65'145.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	65'145.72
1429 Übrige immaterielle Anlagen	21'502.50	0.00	0.00	21'502.50	-21'502.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'502.50	0.00
Total Immaterielle Anlagen	77'249.00	9'399.22	0.00	86'648.22	-21'502.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'502.50	65'145.72
Beteiligungen, Grundkapitalien											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Total Beteiligungen, Grundkapitalien	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
Gesamttotal	-1'081'124.44	95'591.42	0.00	-985'533.02	2'372'517.00	10'700.00	0.00	0.00	0.00	2'383'217.00	1'397'683.98

Anlagenspiegel Anlagenklasse

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung

Periode: 01.01.24...31.12.24

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.24
	Stand per 01.01.24	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	Stand per 01.01.24	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.24	
Sachanlagen VV											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Übrige Tiefbauten	156'687.69	0.00	0.00	156'687.69	-44'005.00	-4'700.00	0.00	0.00	0.00	-48'705.00	107'982.69
1404 Hochbauten	444'184.05	0.00	0.00	444'184.05	-242'566.62	-9'000.00	0.00	0.00	0.00	-251'566.62	192'617.43
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen VV	612'841.04	0.00	0.00	612'841.04	-286'571.62	-13'700.00	0.00	0.00	0.00	-300'271.62	312'569.42
Gesamttotal	612'841.04	0.00	0.00	612'841.04	-286'571.62	-13'700.00	0.00	0.00	0.00	-300'271.62	312'569.42

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Bilanzierte Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen											
Zweckverband Zivilschutz Tösstal	Zweckverband	HRM2	1620	Der Zweckverband betreibt eine regional tätige Zivilschutzorganisation. Deren Aufgabenbereiche richten sich nach den jeweils gültigen Normen des Bundesrechts und des kantonalen Rechts.	0	31.73%	20.00%	0.00%	Haftung im Rahmen des Kostenverteilers. (Effektives Risiko sehr gering; Liegenschaften sind im Eigentum der einzelnen Gemeinden), siehe Konto 1452.00	17'117.83	17'117.83
Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal	Zweckverband	HRM2	4120	Pflege-, Betreuungs- und Wohndienstleistungen gem. Pflegegesetz	0	43.51 % am Dotationskapital	Art. 23	Art. 10 ff.	Art. 47 ff./Art. 57 ff. (Unterlagen siehe Konto 1454.00)	1'691'364.82	998'600.00
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal (Gründung per 1.1.2020)	Gemeinsame Anstalt basierend auf dem Zürcher Gemeinderecht	HRM2		Planung, Realisation, Betrieb und Unterhalt der regionalen Abwasserleitungen. Betrieb und Unterhalt der ARA Bauma (bis 2035). Regionale Entwässerungsplanung und Koordination der generellen Entwässerungsplanung en der Anstaltsgemeinden (GEP).	10'100'000	14,86 %	siehe Gründungsve rtrag	siehe Gründungsv ertrag	siehe Gründungsvertrag, Konto 1454.20	1'500'000.00	1'500'000.00
Holzenergie Rikon AG	AG	OR		Wärme-/Energiegewinnung	450'000	4,44 %	20.00%	0.00%	Keine (gültig ab 1.1.2014), Unterlagen siehe Konto 1455.00	20'000.00	11'700.00
Total Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen									Konto 145		2'527'417.83
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)											
Unterhaltsgenossenschaft der Gemeinde Zell	Genossenschaft			Instandhaltung von Flur- und Wanderwegen	0	0	0.00%	0	KEINE	0	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)											
Regionalplanung Winterthur und Umgebung (RWU)	Zweckverband	HRM2		Förderung einer geordneten räumlichen Entwicklung		0	0	12.50%	0 KEINE	0	0.00
Zweckverband Erwachsenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Hilfeleistung für Gemeinden im Bereich des zivilen Erwachsenenschutzes; Einrichtung und Führung von Beistandschaften für Erwachsene		0	0	0.00%	0 KEINE	0	0.00
Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Schulpsychologische und psychomotorische Grundversorgung im Verbandsgebiet		0	0	Primarstufe 1 Sekundar- stufe 1	0 KEINE	0	0.00
Verträge (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
IG Rettungsdienst	Anschlussvertrag	HRM2		rasche, qualitativ hochstehende und effiziente rettungsdienstliche Versorgung		0	0	0.00%	0 Nur im Falle eines negativen Risikofonds (Übernahme der finanziellen Entscheidungen durch IG i.S. der Aufsicht)	0	0.00
kispex Kinder-Spitex Kanton Zürich	Leistungsverein- barung			Pflege und Betreuung Kinder in eigener Umgebung		0	0	0.00%	0	0	0.00
KOWU	Zweckverband	HRM2		Organisation eines gemeinsamen Kehricht- sammel- und Verwertungsdienstes innerhalb der Verbandsgemeinde		0	0	0.00%	0 KEINE (nicht Vollmitglied, sondern nur im "Bereich" der Kadaverentsorgung)	0	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel											
Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2024
Stadt Winterthur, Abteilung Soziale Dienste	Vereinbarung	HRM2		Interkommunale Zusammen- arbeit mit der Stadt Winterthur: Leistungen der Prävention und Suchthilfe		0	0	0.00%	0 KEINE Beiträge pro Kopf	0	0.00
Stadt Winterthur, Kehrrixtabfuhr	Anschlussvertrag	HRM2		Abfallentsorgung		0	0	0.00%	0 KEINE Zahlung nach Menge	0	0.00
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	HRM2		Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens nach übergeordnetem Recht		0	0	0.00%	0 KEINE	0	0.00
Verein "AbisZell Kultur"	Leistungsverein- barung			Organisation kulturelle Anlässe oder Kurse		0	0	0.00%	0 KEINE	0	0.00
Verein Kindertagesstätte (KiTA) Villa Chräuel, Kollbrunn	Leistungsverein- barung	OR		Familienergänzende Kinderbetreuung von Kindern im Vorschulalter		0	0	0.00%	0 KEINE	0	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung				Buchwert 31.12.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2024
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
	Art der kfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Bargeldkonto, Minussaldo	ZKB	keine	0.00%	0.00	0.00	0.00
	Darlehen	PostFinance	08.05.2024	0.60%	6'000'000.00	-6'000'000.00	0.00
206x	Langfristige Finanzverbindlichkeiten				0.00	0.00	0.00
	Art der lfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	PostFinance	08.05.2024	0.60%	0.00	0.00	0.00
	Fälligkeitsstatistik:						
	1 bis 2 Jahre						0.00
	2 bis 5 Jahre						0.00
	über 5 Jahre						0.00
	Total						0.00
	Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %						0.00%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Arbeitgeber- Sanierungsverpflichtung per 31.12.2024 betragen Fr. 0.00 für die Gemeinde und Fr. 0.00 für kantonal besoldete Angestellte. Eventualverpflichtung Total: Fr. 0.00.				Selbständige Anstalt des Kantons Zürich * (Stiftung)	Sanierungsmassnahmen abgeschlossen; Deckungsgrad Ende 2024: 109,3 %. * ab 1.1.2014 selbstständige privatrechtliche Stiftung	1'415'637.90
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2050.00	Mehrleistungen des Personals	229'000.00	0.00	0.00	-12'000.00	0.00	217'000.00	A
2050.10	Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	5'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	6'000.00	A
2050.20	Mehrleistungen des Personals Abwasserwerk	4'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	5'000.00	A
2050.30	Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	3'000.00	1'000.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00	A
2051.00	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052.00	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053.00	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054.00	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055.00	Übrige betriebliche Tätigkeit	150'000.00	0.00	0.00	-52'500.00	0.00	97'500.00	B
2056.00	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057.00	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058.00	Investitionsrechnung	25'034.45	0.00	0.00	-25'034.45	0.00	0.00	C
2059.00	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		416'034.45	3'000.00	0.00	-89'534.45	0.00	329'500.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
A	Ferienguthaben und Überzeiten Personal	Diverse	232'000.00
B	Diverse: MiGel 97'500		97'500.00
C	Demontagekosten Provisorium Schulhaus Engelburg		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			329'500.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 31.12.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2024	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2024
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand
	31.12.2023		im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2024
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital															6'690'611.25
	Wasserwerk	1'860'147.34	0.00	348'988.61	0.00											2'209'135.95
	Abwasserbeseitigung	4'432'389.22	0.00	88'532.56	0.00											4'520'921.78
	Abfallwirtschaft	-19'901.40	0.00	0.00	-19'545.08											-39'446.48
	Fernwärme	0.00	0.00	0.00	0.00											0.00
2910	Fonds im Eigenkapital															0.00
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00			0.00	0.00										0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche															0.00
2930	Vorfinanzierungen															0.00
	Vorfinanzierung Hochwasserschutz	4'700'000.00							0.00	0.00						4'700'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve															1'000'000.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten															0.00
2990	Jahresergebnis															5'625'051.41
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre															0.00
	Total	40'240'949.51	0.00	437'521.17	-19'545.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00	5'625'051.41	0.00	47'283'977.01

Anhang

Sonderrechnungen					
Art Konto Bezeichnung Zweck	Zweckgebundene Zuwendung				
	2092.01				
	Fürsorgefonds				
	Steht zur freien Verfügung der Fürsorgebehörde für Unterstützungen, Stipendien und Überbrückungshilfen, welche nicht subventioniert und rückerstattet werden.				
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	24'539.85		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Diverse Beiträge gem. Kontoauszug		150.00	
Total Aufwand / Ertrag				150.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-150.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					24'539.85
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-150.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr					24'389.85
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				24'389.85	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				24'389.85	
Aktivenüberschuss = Vermögen					24'389.85
Total				24'389.85	24'389.85

Anhang

Sonderrechnungen					
Art		Zweckgebundene Zuwendung			
Konto		2092.04			
Bezeichnung		Sportfonds			
Zweck		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.			
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	53'906.55		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	Diverse Beiträge gem. Kontoauszug			7'300.00
Aufwand		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	7'300.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7'300.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					53'906.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					7'300.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr					61'206.55
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				61'206.55	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				61'206.55	
Aktivenüberschuss = Vermögen					61'206.55
Total				61'206.55	61'206.55

Anhang

Sonderrechnungen					
Art		Zweckgebundene Zuwendung			
Konto		2092.05			
Bezeichnung		Vermächtnis Jacques Kuhn			
Zweck		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.			
Erfolgsrechnung 2024				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	394'385.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Abschluss				Vermögensveränderung	
Vermögen Anfang Rechnungsjahr					394'385.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					0.00
Vermögen Ende Rechnungsjahr					394'385.40
Bilanz per 31.12.2024				Aktiven	Passiven
Kapital				394'385.40	
Guthaben bei Politischer Gemeinde				394'385.40	
Aktivenüberschuss = Vermögen					394'385.40
Total				394'385.40	394'385.40

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	603'900.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	5'625'051.41

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Diese Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen (Basis FAP Swissplan, Seite F 23 ab Jahr 2025)

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø
53%	57%	70%	63%	62%	59%	60%	0%	0%	0%	61%

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Zinsbelastungsquote											Richtwerte	
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.											< 5 %	genügend
											> 5 %	ungenügend
2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø		
0.5%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.7%	0.7%	0.0%	0.0%	0.0%	0.4%		

Investitionsanteil											Richtwerte	
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.											> 10 %	genügend
											< 10 %	ungenügend
2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	Ø		
9.4%	12.7%	18.3%	20.1%	7.9%	14.3%	9.9%	0.0%	0.0%	0.0%	13%		

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2024	Budget 2024	Rechnung 2023	Richtwerte	
Anzahl Einwohner	6'799	6'700	6'712		
Steuerfuss	118%	118%	118%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1989	1'999	1'916		
Selbstfinanzierungsgrad	86%	34%	114%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.05%	-0.09%	-0.20%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-79%	9%	-91%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'870	-208	-2'102	< 0 Fr.	Nettovermögen
Vermögen/Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2024							
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2023	Einnahmen kumuliert bis 2023	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2024	Einnahmen kumuliert bis 2024	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ	
					Abgerechnete Kredite										
19.09.2022	GV	B	1'100'000	2170.5040.10 INV00118	Erweiterung Schulhaus Engelburg, Schulstrasse 13, Rikon, Machbarkeitsstudie und Projektierungskredit	1'091'034.08	0.00	0.00	0.00	1'091'034.08	0.00	-8'965.92	22.02.2024, gerundet CHF 1'091'034.10	GR	
					Pendente Kredite										
23.09.2018	U	B	25'000'000	Diverse, einzelne Projekte siehe unten.	Hochwasserschutz Rahmenkredit:										
19.09.2019	GR	B	150'039	1750.501000/ 7410.5020.00, INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	622'823.11	0.00	71'111.25	0.00	693'934.36	0.00				
13.01.2022	GR	B	190'961	7410.5020.00, INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach	111'737.00	0.00	75'392.75	0.00	187'129.75	0.00	-24'118'935.89	pendent	?	
13.06.2021	U	B	2'355'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Baukredit										
19.09.2022	GV	B	830'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Zusatzkredit										
			3'185'000			3'502'869.79	0.00	1'705.70	0.00	3'504'575.49	0.00	319'575.49	pendent	?	
03.09.2023	U	B	14'400'000	2170.5040.00 INV00052	Erweiterung Schulhaus Engelburg, Schulstrasse 13, Rikon, Baukredit	222'454.00	0.00	7'233'969.54	0.00	7'456'423.54	0.00	-6'943'576.46	pendent	?	
03.03.2024	U	B	2'573'000	7101.5030.00 INV00122	Ersatzneubau Reservoir Kollbrunn sowie Umbau bestehendes Reservoir in ein Quellwasserpumpwerk	0.00	0.00	1'173'733.16	0.00	1'173'733.16	0.00	-1'399'266.84	pendent	?	

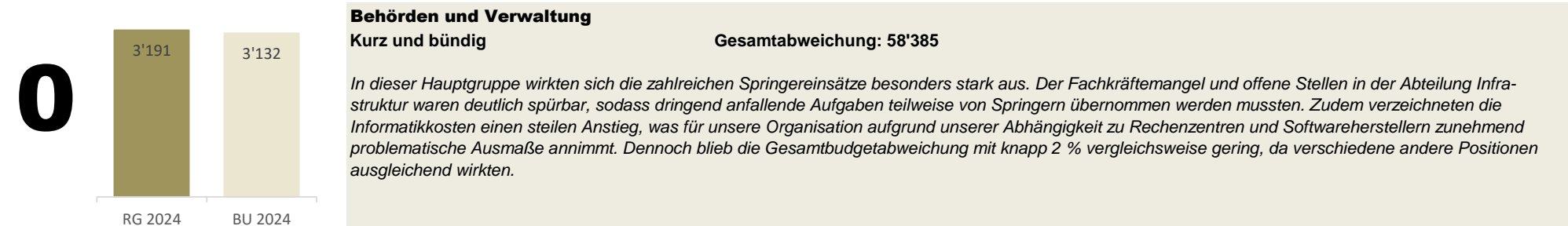
Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF10'000.-- und mind. 10% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'026.72	60'000	-13'973.28	Kein Freiwilligenanlass im 2024 (- 6'500), keine Ehrungen (- 1'000), keine Kosten für Jubiläen Vereine (- 2'000), Beitrag für Schw. Gemeindeverband auf Konto 0220.3130.00 verbucht (- 2'000), Abgrenzung Beitrag (-2'500) GPV Winterthur Land wurde nicht mehr verbucht.
0120.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'888.55	9'000	13'888.55	Höhere Ausgaben für Beratungen: Revision Beitragsverordnung/-reglement für familien- und schulergänzende Kinderbetreuung, Mehrwertsteuerberatung.
0210.3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	54'519.75	40'000	14'519.75	Unsere Betreuungshandlungen haben überdurchschnittlich zugenommen, die auch teils erfolgreich waren, siehe z.B. Konto 9100.4290.00.
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'916.75	45'000	-10'083.25	Weniger Unterstützung bei der Fallbearbeitung von komplexeren Grundstückgewinnsteuern angefallen.
0210.4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten	-46'376.80	-32'000	-14'376.80	Durch die Zunahme der Betreuungshandlungen, siehe auch Konto 0210.3130.17, konnten den Schuldnern naturgemäss auch die Betreuungskosten entsprechend weiterverrechnet werden.
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	29'547.34	49'000	-19'452.66	Mobiliar Gemeindehaus wird etagenweise erneuert, deshalb Budget nicht ausgeschöpft.
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	155'206.35	68'200	87'006.35	Nicht budgetierte Springereinsätze Liegenschaften (+ 53'500) und Werke (+ 4'000), Archivservice (+ 5'000), Coaching Abt. Infrastruktur (+ 56'000), weniger Frankaturen (ca. - 20'000).
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	452'390.35	357'400	94'990.35	Die Kosten für die Basislösungen und Supportstunden OBT/Abraxas fallen rund CHF 80'000 höher aus. Der höhere Aufwand der Supportstunden (z.T. Individualschulungen) entstand durch neue Software, Anpassungen/Änderungen.

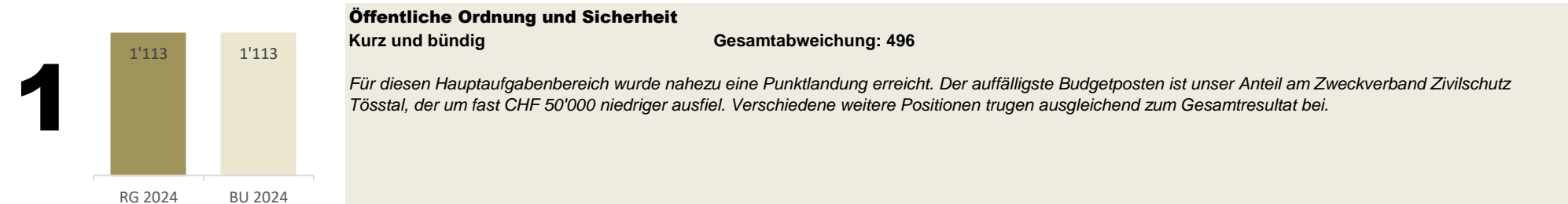
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	27'577.70	45'000	-17'422.30	Mobiliar Gemeindehaus wird etagenweise erneuert, deshalb Budget nicht ausgeschöpft
0220.3158.00.06	Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024	59'225.04	83'700	-24'474.96	Wegfall AIB Kosten, da alles neu via CMI (Nachfolgelösung Dokumentenverwaltungssoftware) abgewickelt wird.
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	80'740.65	117'000	-36'259.35	Zunahme Eigenleistungen (Baurecht, Feuerpolizei, WP, Solaranlagen), organisatorische Verbesserungen mit Ingenieurbüro Gossweiler, denkmalpflegerische Dienstleistungen Baujurist/-anwalt neu über Konto-Nr. 7900.3632.00.
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'200.00	81'400	-52'200.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Migrationsprojekte Loganto (EWK)/FIS (Finanzen) und Cybersecurity-Massnahmen nicht realisiert. Details siehe Anlagespiegel.
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)	-131'379.70	-150'000	18'620.30	Minderertrag. Einnahmen abhängig von Anzahl Baugesuchen und Grösse der Bauvorhaben, Planung schwierig.
0220.4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt	-8'310.65	-25'000	16'689.35	Weniger Verrechnung von externen Kontrollgebühren möglich, abhängig der Art der eingegangenen Baugesuchen.
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'567.40	276'400	31'167.40	Ungeplante Pensumserhöhung Reinigung von 60 auf 80 %. Ungeplanter Personalwechsel in der Liegenschaftenabteilung.
0290.3120.02	Energie	34'066.30	21'400	12'666.30	Mehrverbrauch und höhere Tarife.

Erfolgsrechnung

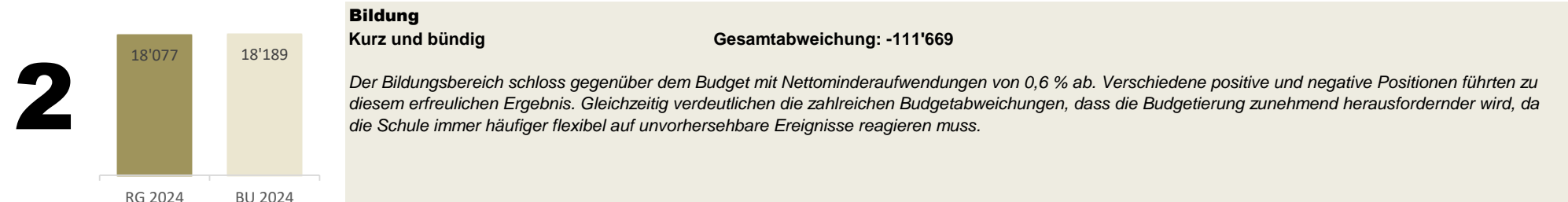
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
1120.4270.00	Bussen	-4'924.40	-17'000	12'075.60	Durch die konsequente Kontrolle des ruhenden Verkehrs, konnten die Fahrzeuglenkenden zur Hinterlage der Parkscheibe in den beschränkten Zonen "erzogen" werden. Wegfall PP Leone durch die Schliessung/Bautätigkeit des Rest. Leone.
1400.3690.00	Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	1'617.90	21'300	-19'682.10	Auswirkung des besseren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal, siehe auch Konto 1409.4690.00.
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-124'030.30	-140'000	15'969.70	Es waren weniger Verlängerungen der Aufenthalts- und Niederlassungsbewilligungen fällig. Durch die lange Gültigkeit der Bewilligungen, können teils grössere Unterschiede in den Einnahmen entstehen.
1409.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900.00	15'000	12'900.00	Anpassung Miete Betriebsamt Zell-Turbenthal nach Bezug der neuen Büroräumlichkeiten im Zusammenhang mit der Modernisierung des Gemeindehauses, ungeplant (Mehr Mietfläche und höhere Miete pro m2).
1409.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)	-1'562.60	-18'000	16'437.40	Folge des positiveren Jahresergebnisses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1409.4690.00	Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)	-1'617.90	-21'300	19'682.10	Auswirkung des besseren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal, siehe auch Konto 1400.3690.00.
1500.3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	2'792.90	13'000	-10'207.10	Es wurden weniger Kurse besucht, als ursprünglich geplant (Kurse schnell ausgebucht, Teilnahme nicht mehr möglich).
1620.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	80'920.03	129'500	-48'579.97	Verschiedene Anpassungen und geplante Aufwendungen konnten nicht umgesetzt werden. Dies ebenfalls im Zusammenhang mit RFO.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2110.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	127'498.55	197'700	-70'201.45	Weniger DaZ-Kinder auf Kindergartenstufe, Übertritt in Primarstufe.
2110.3020.20	Aushilfsentschädigungen	35'604.45	6'000	29'604.45	Mehrmonatige Absenz DaZ-LP, generell viele Krankheitsfälle.
2110.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-46'814.80	-35'000	-11'814.80	Beiträge für Kinder aus Durchgangszentrum (DZ) Kollbrunn, deutliche Zunahme an Kindergartenkindern aus DZ.
2120.3010.10	Löhne Klassenassistentenz	287'719.50	255'000	32'719.50	Übertritt von vier Schüler/-innen mit hohem Bedarf an Unterstützung (ISR) vom Kindergarten an die Primarschule, zwei neue ISR-Schüler/-innen, Übertritt in die Sekundarschule.
2120.3010.20	Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenten	11'284.45	0	11'284.45	Mehrmonatige Absenz Klassenassistentenz, generell viele Krankheitsfälle.
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	453'742.60	380'000	73'742.60	Mehr DaZ-Kinder auf Primarstufe, Übertritt aus Kindergartenstufe.
2120.3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	70'098.75	25'000	45'098.75	Mehrmonatige Absenz zweier DaZ-LP, generell viele Krankheitsfälle.
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'486.80	140'000	-15'513.20	Folge aus 2110.3020.02.
2120.3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	53'145.30	8'000	45'145.30	SP Nr. 2024-41, SP Nr. 2025-54, Einrichten zweier zusätzlicher Klassenzimmer aufgrund hoher Schülerzahlen.
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'100.00	114'000	-83'900.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Zurückzuführen auf einen Budgetfehler von CHF 70'000. Für die INV-Nr. 00003 wurden irrtümlicherweise für das Budgetjahr Budgetabschreibungen gerechnet, obwohl diese Anlage aus dem Jahre 2021 stammt, dannzumal aktiviert und bereits abgeschrieben wurde. Siehe sep. Mailverkehr mit der Abraxas. Dies ist auch aus supporttechnischer Sicht sehr "suspekt"!?
2120.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	24'750.00	5'000	19'750.00	Integrationsschulung für Zuzug aus Italien, SPF Nr. 2023-243 und SPF Nr. 2024-71.
2130.3010.10	Löhne Klassenassistentenz	49'949.65	38'700	11'249.65	Übertritt aus der Primarschule und aus Sonderschule an die Sekundarschule (2 Schüler/-innen), 2 Schüler/-innen mit höherem Bedarf im Rahmen des ISR-Settings (+ 4 WS).
2130.3010.14	Löhne Sozialpädagogik	116'663.05	97'000	19'663.05	Ausfall Soz.Päd., 3-monatige parallele Festanstellung 2. Soz.Päd.
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'876.35	114'000	-16'123.65	1 Kurs auf der Sek weniger als budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2130.3020.20	Aushilfsentschädigungen	16'836.10	5'000	11'836.10	Generell viele Krankheitsfälle.
2130.3104.00.1240	Lehrmittel, Sekundarschule	43'941.54	75'000	-31'058.46	Zusammenspiel verschiedener Faktoren: vermehrt weg von Digital zu Papier, Lehrmittel über SJ hinaus verwendet, Fächer, die nicht zustande kamen, weniger neue Lehrpersonen (teure Lehrerkommentare), leicht tiefere SuS-Zahlen als erwartet, strengere Bestellvorgaben an Lehrpersonen.
2130.3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	12'599.37	25'000	-12'400.63	4 Kurse Sexualkunde abgesagt (3'040.00). Aufgrund Provisorium fanden diverse Aktivitäten nicht im gewohnten Umfang statt (Aufführungen, Schlusstag).
2130.3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	50'964.95	62'000	-11'035.05	Projektwoche wurde durch Zügelstage ersetzt (10'600.00), ein Klassenlager findet erst 2025 statt.
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	77'440.00	160'000	-82'560.00	Umstellung auf Ganzjahresrechnung in 2023 (siehe Differenzbegründung 2023 - Ankündigung kam erst nach Budgetierung) und ausserordentlich wenige SuS im Profil (nur 4 SuS für 1 Semester).
2130.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-18'394.00	-37'700	19'306.00	Weniger Elternbeiträge für Profil und Klassenlager (Folge von 2130.3171.01.1240 und 2130.3612.00).
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-175'035.85	-149'000	-26'035.85	Querversetzung von Schüler aus Turbenthal (17'700.00) und Rückerstattung ISR eines Schülers aus Nachbargemeinde (8'000.00).
2170.3010.20	Aushilfsentschädigungen	52'177.30	15'000	37'177.30	Mutterschaftsurlaub AS ab Juli - Dez., Ausfall DP ab Sept..
2170.3120.02	Energie (Strom)	101'334.30	60'000	41'334.30	Mehrverbrauch und höhere Tarife.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341'197.21	442'700	-101'502.79	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel.
2180.3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	67'215.40	80'000	-12'784.60	Weniger Subventionsbeiträge, schwierig budgetierbar.
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'397.15	17'000	24'397.15	Beschluss SPF Nr. 2024-252 (20'150.00, Submission Schulbus), RA SuS (7'069.85) und RA Personal (3'676.50).
2192.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. SBB, Schulbus	62'822.05	79'000	-16'177.95	- 20% Fachstellenleitung (- 32'000), + 10% ICT (+ 13'000).
2192.3130.05		575'544.08	523'000	52'544.08	Zuzug neuer Kindergartenschüler und Regelklassenschüler mit hohen Transportkosten in Sonderschulen (SPF Nr. 2024-163, 20'000.00 / 2024-164, 10'400.00 / 2024-165, 14'500.00).
2192.3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	43'394.79	54'000	-10'605.21	Bibliotheksoftware wurde im Konto Schüler/Lehrerbibliothek verbucht, ein Programm wurde nicht eingekauft.
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'000.00	58'600	-17'600.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel.
2192.3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter	31'343.00	47'200	-15'857.00	Zivi-Stelle konnte 4 Mte. nicht besetzt werden.
2192.3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	147'657.38	118'000	29'657.38	Mehraufwendungen Lohnkosten Administration und bei Therapeutinnen - gleicher Betrag wie JR 2023 (war zum Zeitpunkt der Budgetierung noch nicht bekannt).

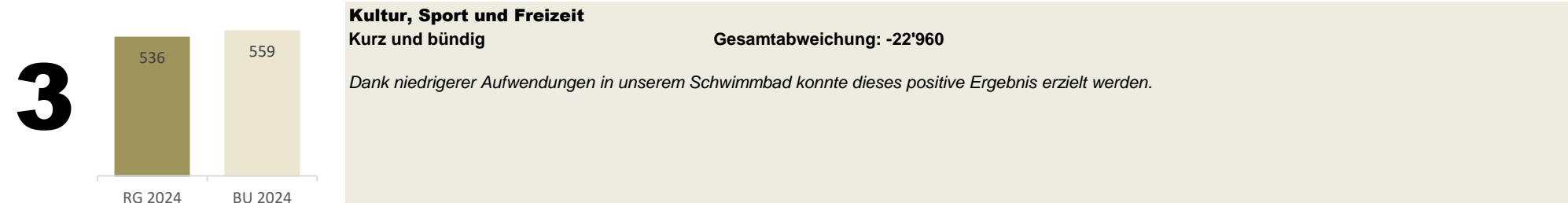
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
2192.3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	179'267.95	155'000	24'267.95	Erhöhung Sekretariatspensum und Stellenplanerhöhung aufgrund hoher Fallzahlenbelastung (Aufteilung Personalkosten aufgrund Schülerzahlen).
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'075'929.00	1'200'000	-124'071.00	2 Kinder, welche nicht in SoSchu gingen (1 Wegzug, 1 Homeschooling).
2200.3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	199'977.00	162'000	37'977.00	Anteil 2023 (46'667.00). Abgrenzung 2023 nicht erfolgt.
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne	46'136.55	62'000	-15'863.45	Reduktion Betreuung Sonderschüler.
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen	575'655.00	514'000	61'655.00	Zuzug 1 SuS, 54'600.00.
2990.3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für	5'833.00	17'000	-11'167.00	1 Kurs weniger als budgetiert.

Erfolgsrechnung

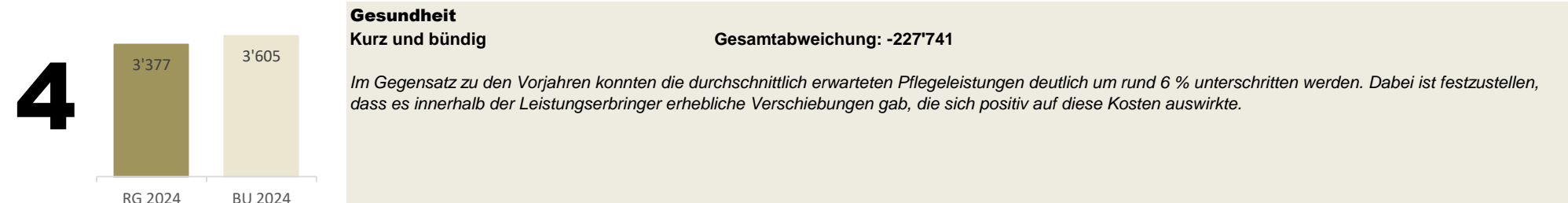
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
3411.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte und Mobiliar	469.00	12'000	-11'531.00	Anschaffung Octopuss und Tischtennisplatten = Ersatzanschaffungen, deshalb im Unterhalt verbucht.
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'746.40	80'700	-18'953.60	Keine Malerarbeiten durchgeführt, Kontrolle Folie nur CHF 888 anstelle budgetierter CHF 8'000.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	715'171.75	900'000	-184'828.25	Effektiver Aufwand tiefer ausgefallen als budgetiert. Im Vergleich zum Vorjahr wurden zwar rund 300 Tage mehr verrechnet, aber in tieferen Pflegestufen. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedenen Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46 etc.).
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	77'169.90	4'500	72'669.90	Im Vergleich zum Vorjahr wurden mehr Fälle mit höherer Pflegestufe verrechnet. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedenen Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46 etc.).
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	937'038.59	1'400'000	-462'961.41	Effektiver Aufwand tiefer ausgefallen als budgetiert sowie Aufwandsminderung infolge Bereinigung Rückstellung MiGel (CHF 52'500.00). Im Vergleich zum Vorjahr wurden rund 300 Tage weniger verrechnet. Die Kosten für die Pflegeinstitutionen sind aufgrund der verschiedenen Unternehmungsformen (private/öffentliche/Stiftungen etc.) in verschiedenen Konti budgetiert. Je nach Belegung entsteht eine Verschiebung (vgl. Konten 4125.3632.40, 4125.3635.40/3632.46 etc.).
4215.3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	879'872.86	701'000	178'872.86	Im Vergleich zum Vorjahr wurden 1'730 Leistungsstunden mehr abgerechnet. Weiter wurde die Rechnung November 2023 erst im 2024 verbucht (keine Rechnungsabgrenzung erfolgt), welche den Aufwand um rund CHF 76'000.00 zusätzlich belastet. Grundsätzlich mehr Patienten bei höherem Pflegeaufwand und höheren Normdefizitansätzen.

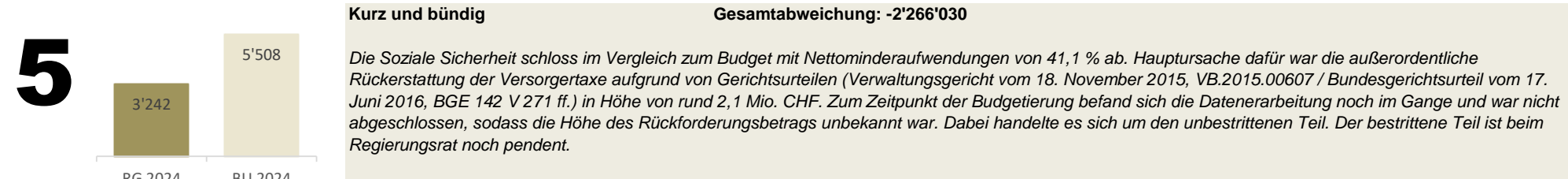
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
4215.3636.54	Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	161'649.29	130'000	31'649.29	Im Vergleich zum Vorjahr wurden 740 Leistungsstunden mehr abgerechnet. Weiter wurde die Rechnung November 2023 erst im 2024 verbucht (keine Rechnungsabgrenzung erfolgt), welche den Aufwand um rund CHF 13'000.00 zusätzlich belastet. Grundsätzlich mehr Patienten bei höherem Pflegeaufwand und höheren Normdefizitansätzen.
4215.3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	318'761.75	145'000	173'761.75	Im Vergleich zum Vorjahr wurden 3'750 Leistungsstunden mehr abgerechnet. Grundsätzlich mehr Patienten bei höherem Pflegeaufwand und höheren Normdefizitansätzen.
4215.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'647.60	0	-15'647.60	Rückforderungen infolge fehlender Zuständigkeit von Personen mit Aufenthalt im Durchgangszentrum Kollbrunn. Kann nicht budgetiert werden.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	38'630.15	25'000	13'630.15	KVG-Abrechnung 2024, Ukraine S-Status, Abweichung irrelevant, da vollständige Rückerstattung durch Kanton. Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5120.3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	198'794.10	250'000	-51'205.90	Abweichung irrelevant, da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton (KVG-Abrechnung 2024 SH-Bezüger). Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5120.4631.00	Staatsbeiträge	-123'133.88	-195'000	71'866.12	Weniger Staatsbeiträge abgerechnet, da auch weniger Aufwand angefallen ist. Abweichung irrelevant, da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton (KVG-Abrechnung 2024 SH-Bezüger). Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5120.4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-120'256.95	-90'000	-30'256.95	Abweichung irrelevant, da vollumfängliche Rückerstattung durch Kanton (Prämienvverbilligung). Folglich Funktion 5120 = ungefähres "Nullsummenspiel".
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'666'826.00	1'950'000	-283'174.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	172'397.05	140'000	32'397.05	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5220.4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-755.08	-150'000	149'244.92	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5220.4631.00	Staatsbeiträge	-1'160'172.00	-1'357'000	196'828.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-175'396.00	0	-175'396.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	17'297.00	1'000	16'297.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-105'424.00	0	-105'424.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5320.4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-18'301.00	0	-18'301.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten.
5430.3637.00	Alimentenbevorschussungen	156'443.65	180'000	-23'556.35	Differenz infolge Beendigung Erstausbildung und Wegzug. Fallabnahme, Budgetierung erfolgt auf groben Erfahrungswerten.
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. Projekt Schulabgänger)	45'606.30	35'000	10'606.30	Mehr Schulabgänger ohne Anschlusslösungen als geplant. Budgetierung erfolgt auf groben Erfahrungswerten.
5440.3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	839'443.40	682'500	156'943.40	Enorme Zunahme der Fallzahlen im Bereich Jugendcoaching / Familienbegleitung. Gesetz seit 1.1.2022 in Kraft, Budgetierung erfolgte gemäss Vorgaben Kanton.
5440.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (u.a. Rückforderung Versorgertaxen)	-2'096'040.38	0	-2'096'040.38	A.o. Rückerstattung Versorgertaxe aufgrund Gerichtsurteile (Verwaltungsgericht 18. November 2015 VB.2015.00607/Bundesgerichtsurteil vom 17. Juni 2016 BGE 142 V 271 ff.). Im Zeitpunkt der Budgetierung war die Erarbeitung der Daten im Gange und noch nicht abgeschlossen, so dass der Rückforderungsbetrag unbekannt war.
5451.3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	45'534.90	120'000	-74'465.10	Betrifft die Rückerstattung des Subventionsanteils von 60 % an die Ausserfamiliäre Kinderbetreuung (Fälle mit wirtschaftlicher Hilfe, volle Kostenverrechnung). Beiträge bedeutend tiefer als erfahrungsgemäss erwartet.
5525.3637.60	Überbrückungsleistungen	30'341.00	0	30'341.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten. Durchlaufposten, da zu 100 % vom Bund getragen, siehe Konto 5525.4630.00. Betrifft eine einzige Person.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5525.4630.00	Beiträge vom Bund	-30'341.00	0	-30'341.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten. Durchlaufposten, da zu 100 % vom Bund getragen, siehe Konto 5525.3637.60. Betrifft eine einzige Person.
5600.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'241.32	46'500	15'741.32	Zusätzliche Ausgaben bei den Sozialwohnungen Rämismühle nötig: Gebäudeenergieausweis der Kantone (GEAK), neue Waschmaschine, Ersatz Beleuchtung.
5601.3160.01.02	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon	3'993.65	16'900	-12'906.35	SBB hat Mietvertrag per 31.03.2024 unplanmässig gekündigt. Siehe auch Konto 5601.4260.02.01.
5601.3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	40'383.00	25'100	15'283.00	Eine Notwohnung ist ab 01.02.2024 dazugekommen.
5601.4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon	-702.00	-16'800	16'098.00	SBB hat Mietvertrag per 31.03.2024 unplanmässig gekündigt. Somit fehlen auch die Einnahmen, siehe Konto 5601.3160.01.02.
5601.4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle	-39'063.00	-25'000	-14'063.00	Eine Notwohnung ist ab 01.02.2024 dazugekommen.
5601.4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle	-22'100.00	0	-22'100.00	Rückerstattung Miete Ukraine S-Status, da zwischenzeitliche Ablösung von gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe.
5601.4260.02.08	Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon	-20'150.00	0	-20'150.00	Rückerstattung Miete Ukraine S-Status, da zwischenzeitliche Ablösung von gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe.
5601.4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge)	-27'400.00	-39'000	11'600.00	Ukraine S-Status, durch Ablösung der Wirtschaftlichen Hilfe müssen gewisse interne Mietverrechnungen nicht mehr getätigt werden. Gegenkonto Asylwesen Ukraine 5730.3920.00.
5710.4631.00	Staatsbeiträge	-165'777.00	-125'000	-40'777.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten. Mehr Fälle, somit auch mehr Staatsbeiträge.
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrechtbezogene Leistungen)	-14'645.00	-25'000	10'355.00	Die SVA führt in unserem Auftrag die Ergänzungs- und Zusatzleistungen aus. Somit müssen wir uns auf deren Abrechnungen verlassen. Schwierig zu budgetieren (Zu-/Abgänge?), basierend auf groben Erfahrungswerten. Mehr Fälle, somit auch mehr Staatsbeiträge.
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'701'469.75	1'436'000	265'469.75	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	429'323.55	650'000	-220'676.45	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	393'783.35	340'000	53'783.35	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5720.4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-334'484.95	-256'000	-78'484.95	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-969'069.57	-597'000	-372'069.57	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-142'420.65	-520'000	377'579.35	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-59'298.39	-84'000	24'701.61	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 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.
5730.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'696.00	18'500	32'196.00	Ukraine S-Status; neue Zugänge (Wirtschaftliche Hilfe, Unterbringung z.T. in Notunterschlupf Noah etc.).
5730.3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ	40'137.60	53'000	-12'862.40	Vereinbarung mit AOZ (Asylorganisation Zürich); wurde angepasst.
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27'400.00	39'000	-11'600.00	Wohnkosten Ukraineflüchtlinge, S-Status, direkt durch Sozialdienste gemietet und bezahlt, somit interne Verrechnung nötig. Gegenkonto siehe 5601.4920.00.
5730.4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)	-85'462.59	-167'000	81'537.41	Rückerstattung Unterbringungspauschalen Ukraineflüchtlinge, S-Status.
5790.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'622.95	110'000	-14'377.05	Neue Stellen in der Abteilung Gesellschaft, günstiger besetzt, als geplant.
5790.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'480.19	25'000	-15'519.81	Viele Weiterbildungen kostenlos, z.T. Webinar, und teils nicht ausgeschöpft.
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	223'790.15	254'200	-30'409.85	Weniger Aufwendungen RA Dr. Stadler, weniger Dolmetschereinsätze.
5790.3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater	28'695.10	40'000	-11'304.90	Irrelevant da voller Kostenersatz durch Kanton (IAZH).

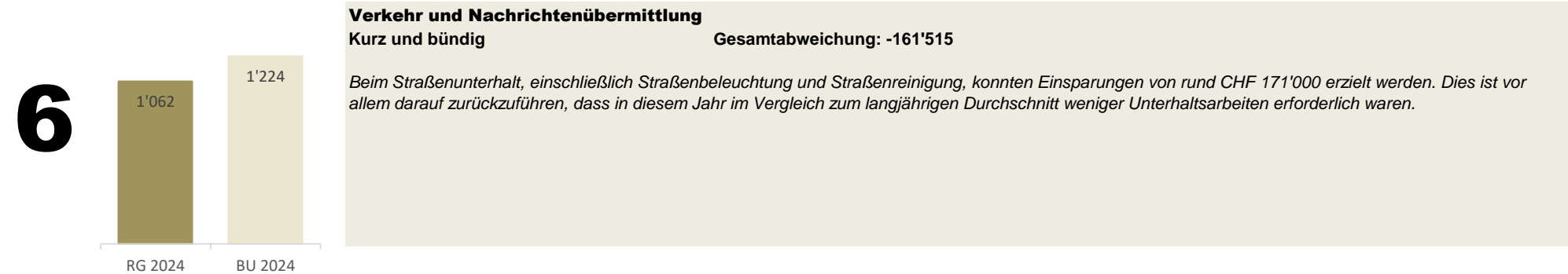
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	16'835.70	50'000	-33'164.30	Weniger Tagelöhner im Läbesruum gemäss entsprechender Leistungsvereinbarung. Planung schwierig, Basis grobe Erfahrungswerte.
5790.4260.08	Übernahme Überhang Integrationskosten für	-29'527.25	-12'500	-17'027.25	Irrelevant da voller Kostenersatz durch Kanton (IAZH).
5790.4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-11'000.80	0	-11'000.80	Beim Budgetieren vergessen gegangen, jährlich wiederkehrend.

Erfolgsrechnung

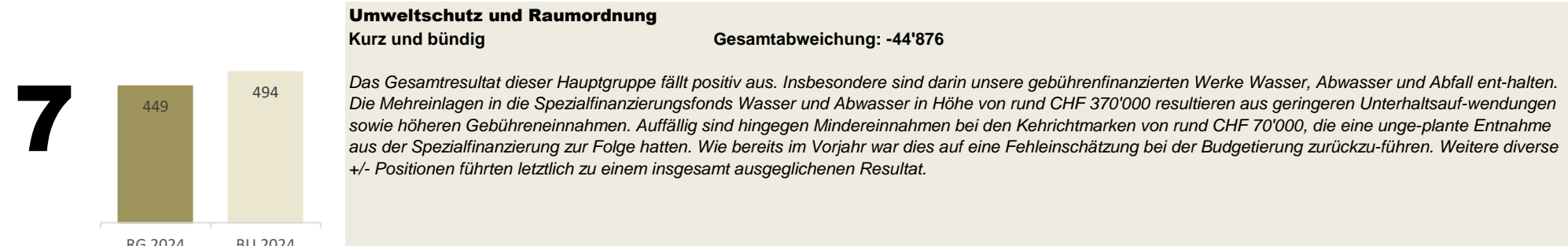
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
6150.3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	64'469.35	50'000	14'469.35	Strommehrverbrauch und Tarifierhöhung.
6150.3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	0.00	10'000	-10'000.00	Vermessungen Wasserleitungen oder Strassen wurden über Projekte budgetiert /abgewickelt. Keine sonstigen Vermessungen angefallen.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'038.25	35'000	-16'961.75	Planungen für Brückensanierungen sind nur zum Teil realisiert worden.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	165'503.45	280'000	-114'496.55	Keine besonderen Strassenunterhaltsergebnisse angefallen. Durchschnittlich erwartete Unterhaltsarbeiten bei Weitem nicht beansprucht.
6150.3141.20	Strassenreinigung	12'779.70	40'000	-27'220.30	Die neue Submission führte zu einem niedrigeren Preis im Vergleich zum Angebot des vorherigen Unternehmens.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	25'285.85	55'000	-29'714.15	Weniger Ersatz Beleuchtungen und Reparaturen als im langjährigen Durchschnitt angefallen.
6180.3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'938.20	19'000	11'938.20	Beitrag an Unterhaltsgenossenschaft ist gem. separater Vereinbarung angestiegen. Gutschrift vom Kanton für a.o. Arbeiten von Kündig und Winkler am Himmelrichweiher von ca. CHF 7'000.00 ist noch ausstehend.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'418.31	174'300	23'118.31	Neuorganisation Sachbearbeitung bei den Werken. Die interne Verrechnung der Stellenprozente (Verursacherprinzip) innerhalb der Werke wurde im Vergleich zum Budget neu festgelegt, was zu einer Mehrbelastung der Wasserwerke führt.
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'136.93	18'000	-11'863.07	Diese Kosten wurden meistens über das Vorprojekt in der Investitionsrechnung abgewickelt. Kleinere Projekte sind weniger angefallen.
7101.3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quelfassungen	81'807.55	30'000	51'807.55	Ausbau Reservoir Girenbad mit CHF 30'000.00 war nicht budgetiert, gilt aber als gebunden (Anschlussvertrag Schlatt). A.o. Schadenfall Hornwiden Pumpen (Rückerstattung noch pendent).
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	199'779.33	243'200	-43'420.67	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel.
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	348'988.61	260'100	88'888.61	Das positivere Ergebnis beim Wasserwerk ermöglicht eine entsprechend höhere Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds.
7101.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'192'261.75	-1'070'000	-122'261.75	Zunahme von Fertigstellung von Bauten wie EFH und MFH = mehr Gebührenertrag. Auswirkung der Grundgebührenerhöhung.
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'416.26	73'400	20'016.26	Neuorganisation Sachbearbeitung bei den Werken. Die interne Verrechnung der Stellenprozente (Verursacherprinzip) innerhalb der Werke wurde im Vergleich zum Budget neu festgelegt, was zu einer Mehrbelastung der Abwasserwerke führt.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'626.13	207'600	-103'973.87	Massiv weniger Aufträge an Gemeindeingenieur erfolgt, als durchschnittlich jährlich erwartet. Weniger Anschlussgesuche als durchschnittlich geplant. Allgemein Abnahme Bautätigkeit, somit weniger Leistungen unserer externen Ingenieure.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	113'753.43	290'000	-176'246.57	Weniger TV-Aufnahmen notwendig, keine Kanalsanierungen erforderlich, was auf ein intaktes Netz zurückzuführen ist und ebenfalls keine Schachtsanierungen angefallen. Dies alles im Gegensatz zu den jährlich budgetierten Erfahrungswerten.
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0.00	30'400	-30'400.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Die Überarbeitung des Generellen Entwässerungsplanes ist noch in Arbeit und konnte noch nicht abgeschlossen, aktiviert und abgeschrieben werden. Details siehe Anlagespiegel.
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	88'532.56	0	88'532.56	Geplant war beim Abwasserwerk ein Defizit. Der erfreuliche Ertragsüberschuss ermöglicht eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Siehe Konto 7201.4510.00.
7201.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und	542'198.86	492'000	50'198.86	Da erfolgte eine einmalige Korrektur der Jahresrechnung 2023.
7201.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-992'434.57	-900'000	-92'434.57	Zunahme von Fertigstellung von Bauten wie EFH und MFH = mehr Gebührenertrag. Auswirkung der Grundgebührenerhöhung.
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'301.10	-50'000	35'698.90	Abnahme der Bautätigkeit, d.h. Rückgang von Baugesuchen in den Jahren 2023/2024, was weniger Ingenieurleistungen zur Weiterverrechnung verursacht.
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0.00	-192'400	192'400.00	Geplant war beim Abwasserwerk ein Defizit. Der erfreuliche Ertragsüberschuss ermöglicht eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Siehe Konto 7201.3510.00.
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	575.39	17'000	-16'424.61	Windschutznetz wurde nicht angeschafft, da technisch, so wie geplant, nicht möglich.
7301.3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	30'828.64	8'500	22'328.64	Gewisse Materialien ergeben aufgrund der Marktsituation keine Erträge mehr, sondern verursachen entsprechende Entsorgungskosten.
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	0.00	74'200	-74'200.00	Geplant war beim Werk Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss und somit eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Das ungeplante negative Ergebnis beim Werk Abfallwirtschaft bewirkt eine entsprechende Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds, siehe Konto 7301.4510.00.
7301.4240.01	Kehrichtmarken	-260'525.41	-330'000	69'474.59	Das Budget ist wie in den Vorjahren zu hoch angesetzt worden. Dabei handelt es sich um eine offensichtliche Fehleinschätzung aufgrund der seinerzeitigen Tarifierpassungen.
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-19'545.08	0	-19'545.08	Geplant war beim Werk Abfallwirtschaft ein Ertragsüberschuss und somit eine Einlage in die Spezialfinanzierung. Das negative Ergebnis bewirkt nun, entgegen der Planung, eine entsprechende Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds, siehe Konto auch 7301.3510.00.

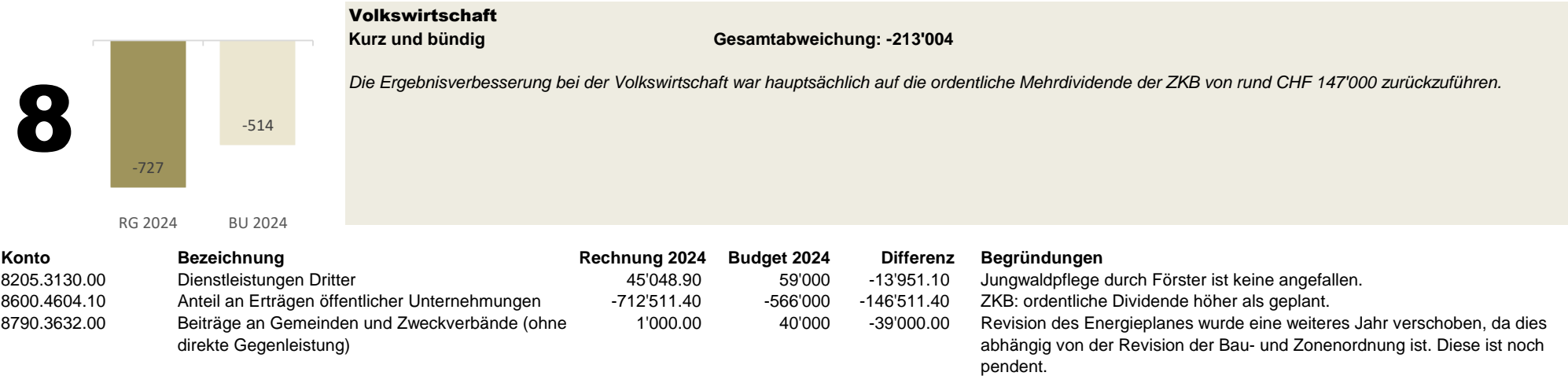
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	23'165.20	75'000	-51'834.80	Weniger Kiesfänge konnten ausgebaggert werden, als geplant. Ein Grund war die Fischschonzeit von Mai-September. Danach wurden noch die beiden dringendsten Kiesfänge ausgebaggert. Kiesfänge ausbaggern ist ein eher langwieriger Prozess, wobei man das ALN (Kanton) und den Fischereiaufseher kontaktieren muss. Dazu benötigt es aufwendige Bewilligungsverfahren, Begehungen, etc.
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'465.00	13'800	10'665.00	Mehr Reinigungsstunden für Halle und Katafalk angefallen, da mehr Beerdigungen stattfanden, als im Budget durchschnittlich erwartet und geplant.
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	129'390.75	95'000	34'390.75	Die Aufwendungen unserer externen Friedhofgärtner sind begründet höher ausgefallen, als im Budget aufgrund der Erfahrungen eingestellt. Im Budget 2025 erfolgte bereits eine entsprechende Anpassung.
7711.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'841.08	72'000	17'841.08	U.a. durch den Anstieg der Todesfälle stieg der Bedarf an Gräber und somit auch die Kosten für die Grabbepflanzung.
7900.3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'321.95	25'000	-14'678.05	Keine neuen Gerichtsverfahren; bei laufenden Gerichtsverfahren ist nicht viel gelaufen. Weiter sind auch keine Bauvorhaben eingegangen, die Kosten für architektonische Überprüfung von Bauprojekten verursachten. Budget erfolgte aufgrund durchschnittlichem langjährigem Erfahrungswert.
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'115.49	25'900	-23'784.51	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen. Details siehe Anlagespiegel. Ortsplanungsrevision noch nicht abgeschlossen. Somit konnte noch keine Aktivierung/Abschreibung dieser Ausgabe erfolgen.

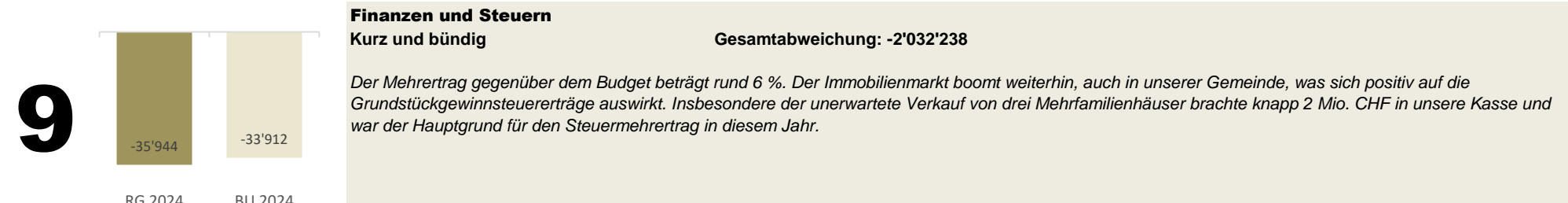
Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	82'672.76	100'000	-17'327.24	Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre 2020 - 2023). Die Abschreibungen sind somit um rund 17 % tiefer ausgefallen als budgetiert. In allen einzelnen Steuerjahren entstanden weniger hohe Steuerabschreibungen, was in diesem Jahr einem erfreulichen positiven Trend entspricht.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-2'148'256.00	-1'000'000	-1'148'256.00	Hier resultierte ein Mehrertrag. Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren sind im Vergleich zum Budget mehr als doppelt so hoch ausgefallen. Insbesondere das Steuerjahr 2023 war mit hohen Mehrerträgen dafür verantwortlich. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv vom 31.7.2023 und entsprach wie gewohnt einer groben Schätzung. Nicht genau voraussehbare Zuzüge, Wegzüge, Todesfälle, der Verarbeitungsstand der Veranlagungen beim Kantonalen Steueramt und ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr, tragen dazu bei, dass eine genauere Budgetierung kaum je möglich sein wird.
9100.4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-7'016.46	-30'000	22'983.54	Hier resultierte ein Minderertrag. Es sind weniger Fälle via der Spezialabteilung des Kantonalen Steueramtes bei uns eingegangen, als über den Jahresdurchschnitt der letzten 3 Jahre budgetiert wurden. Insbesondere ergaben sich weniger Selbstdeklarationsfälle im Vergleich zu den Vorjahren.
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	103'330.45	200'000	-96'669.55	Diese Steueraufwände fielen um rund 48 % tiefer aus als budgetiert. Dies wirkt sich somit positiv auf unser Rechnungsergebnis aus. 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.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'199'678.61	-1'400'000	200'321.39	Hier resultierte ein Minderertrag. Das Budget basierte einerseits auf dem Stand vom 31.7.2023 sowie unter Berücksichtigung des Bevölkerungswachstums (Wanderungsstatistik) und weiteren bedeutenden Budgeterkenntnisse. Der Minderertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 14 %.
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-218'211.55	-300'000	81'788.45	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren sind im Vergleich zum Budget um rund 27 % tiefer. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv vom 31.7.2023 und entsprechenden bedeutenden Budgeterkenntnissen und entsprach einer sehr groben Schätzung.
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'187.63	-50'000	47'812.37	Hier resultierte ein Minderertrag. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Die Selbstanzeigen, die u.a. in den Vorjahren im Vordergrund standen, sind weiterhin deutlich rückläufig. Dies wirkt sich auf unsere Gemeinde negativ aus.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-69'378.55	-50'000	-19'378.55	Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 39 %. 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.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	25'865.85	50'000	-24'134.15	Hier resultierte ein Minderaufwand. 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.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-344'272.21	-300'000	-44'272.21	Das Budget basierte auf dem Stand vom 31.7.2023 und weiteren bedeutenden Budgeterkenntnissen. Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 28 %. Wir stellen eine erfreuliche Ertragsverbesserung unserer Firmen fest. Der Anteil der juristischen Personen an unserem gesamten Steueraufkommen ist aber erfahrungsgemäss mit ca. 2 % eher gering.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	243'601.60	-250'000	493'601.60	Diese ausserordentliche Ertragssituation bezieht sich auf das Steuerjahr 2020. Eine Aktiengesellschaft hat sich erfolgreich gegen eine Veranlagung des Kantonalen Steueramtes gewehrt und Recht bekommen. Deshalb erfolgte eine grosse Steuerrückzahlung an diese Steuerpflichtige. Der Anteil der juristischen Personen an unserem gesamten Steueraufkommen ist aber erfahrungsgemäss mit ca. 2 % eher gering, hat aber durch diesen Einzelfall eine bedeutende negative Auswirkung auf unseren Steuerhaushalt.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründungen
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-30'748.80	-100'000	69'251.20	Hier resultierte ein Minderertrag. 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.
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-10'852.40	-22'000	11'147.60	Hier resultierte ein Minderertrag. Das Budget basierte auf dem Stand vom 31.7.2023 und entsprechenden bedeutenden Budgeterkenntnissen. Der Mindertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 51 %. Der Anteil der juristischen Personen an unserem gesamten Steueraufkommen ist aber erfahrungsgemäss mit ca. 2 % eher gering.
9100.4290.00	Übrige Entgelte	-98'762.63	0	-98'762.63	Dabei handelt es sich um die erfolgreiche Verlustscheinbewirtschaftung definitiv abgeschriebener Steuern diverser alter Steuerjahre. Bisher erfolgte diese Verbuchung auf dem Konto 9100.3181.00, "Tatsächliche Forderungsverluste", was dem Bruttoverbuchungsprinzip widersprach.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-5'810'475.60	-4'000'000	-1'810'475.60	Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund 45 %. Der Immobilienmarkt boomt weiterhin auch in unserer Gemeinde, folglich wirkt sich das positiv auf unsere Grundstückgewinnsteuererträge aus. Insbesondere der Verkauf von 3 Mehrfamilienhäuser spülte ungeplant CHF 1'992'448.00 in unsere Kasse, was der Hauptgrund für den Mehrertrag in diesem Jahr ist.
9610.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	58'661.74	16'000	42'661.74	Liquiditätsengpässe unter dem Jahr bis zur Auszahlung des Finanzausgleiches im Oktober mussten mit kurzfristigen Rollover-Vorschüssen der ZKB überbrückt werden. Die Zinsen dafür waren mit rund 1,5 % eher hoch, doch waren wir flexibel. So hatten wir per Jahresende keine langfristigen Schulden in unserer Bilanz zu verzeichnen. Erst im Januar 2025 wurde aufgrund fallender Zinsen wieder ein langfristiges Darlehen aufgenommen.
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (alle Steuerarten)	43'311.26	15'000	28'311.26	Bei den Grundstückgewinnsteuern sind aufgrund von sehr grossen Depotleistungen überdurchschnittlich hohe Zinszahlungen erfolgt, die so nicht geplant werden konnten.
9610.4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen (alle Steuerarten)	-50'533.14	-30'000	-20'533.14	Aufgrund von überdurchschnittlichen Steuermehrerträgen bei den ordentlichen Steuern sind auch entsprechend überdurchschnittlich mehr Zinserträge angefallen.
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	5'625'051.41	603'900	5'021'151.41	Mehrgewinn, Resultat aus obigen Differenzbegründungen, insbesondere Grundstückgewinnsteuern + rund 1,8 Mio. CHF und a.o. Rückerstattung Versorgertaxen + rund 2,1 Mio. CHF.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'039'342.62	848'657.85 3'190'684.77	3'982'200	849'900 3'132'300	3'933'502.64	873'386.25 3'060'116.39
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1'999'200.41	886'103.98 1'113'096.43	2'013'000	900'400 1'112'600	1'863'198.69	900'704.27 962'494.42
2	Bildung Nettoergebnis	19'656'889.87	1'580'059.21 18'076'830.66	19'750'500	1'562'000 18'188'500	18'783'915.65	1'616'989.49 17'166'926.16
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	689'371.49	153'731.80 535'639.69	709'600	151'000 558'600	607'609.40	172'544.07 435'065.33
4	Gesundheit Nettoergebnis	3'393'252.91	15'794.00 3'377'458.91	3'605'200	0 3'605'200	3'343'626.36	146.40 3'343'479.96
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	11'148'350.80	7'906'580.56 3'241'770.24	11'386'500	5'878'700 5'507'800	10'979'671.47	6'038'323.80 4'941'347.67
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'592'192.46	529'807.47 1'062'384.99	1'745'400	521'500 1'223'900	1'581'397.86	550'418.47 1'030'979.39
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	3'422'066.40	2'973'142.13 448'924.27	3'556'300	3'062'500 493'800	3'026'384.92	2'596'988.64 429'396.28
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	99'270.00 727'403.65	826'673.65	174'100 514'400	688'500	123'253.00 639'386.90	762'639.90
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'214'504.85 35'944'437.72	37'158'942.57	1'165'600 33'912'200	35'077'800	250'859.07 36'217'346.99	36'468'206.06
Total Aufwand / Ertrag		47'254'441.81	52'879'493.22	48'088'400	48'692'300	44'493'419.06	49'980'347.35
Ertragsüberschuss (Aufwand) / Aufwandüberschuss (Ertrag)		5'625'051.41		603'900		5'486'928.29	
Total		52'879'493.22	52'879'493.22	48'692'300	48'692'300	49'980'347.35	49'980'347.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'039'342.62	848'657.85	3'982'200	849'900	3'933'502.64	873'386.25
01	Legislative und Exekutive	366'808.22	3'241.05	381'800	800	329'782.43	5'242.15
011	Legislative	80'009.40	2'491.05	85'900	500	91'548.03	4'444.15
0110	Legislative	80'009.40	2'491.05	85'900	500	91'548.03	4'444.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'738.75		28'500		20'945.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	796.80		1'900		818.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	55.35		200		68.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	127.10		300		137.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	300.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	500.00		500		400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Budgets, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	19'917.60		20'800		32'833.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	17'878.20		16'400		16'297.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	17'290.90		15'500		18'797.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	404.70		800		1'249.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		2'491.05		500		4'444.15
012	Exekutive	286'798.82	750.00	295'900	300	238'234.40	798.00
0120	Exekutive	286'798.82	750.00	295'900	300	238'234.40	798.00
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	177'561.20		185'000		181'094.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'468.20		11'800		10'712.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'588.00		8'600		8'588.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'112.15		1'300		1'205.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'679.05		2'000		1'808.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'547.60		6'000		2'950.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	303.35				430.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'026.72		60'000		15'736.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'888.55		9'000		12'467.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	124.00		1'000		539.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	10'500.00		11'200		2'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		750.00		300		798.00
02	Allgemeine Dienste	3'672'534.40	845'416.80	3'600'400	849'100	3'603'720.21	868'144.10
021	Finanz- und Steuerverwaltung	714'540.87	344'595.85	698'200	310'000	712'622.37	341'710.50
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	714'540.87	344'595.85	698'200	310'000	712'622.37	341'710.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	449'961.20		444'500		435'812.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'668.15		28'400		27'792.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'244.80		60'000		58'629.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'020.15		3'100		2'956.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'611.85		4'800		4'706.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'350.00		3'000		6'400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'228.85		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'331.15		1'800		1'321.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	128.50		400			
3130.00	Dienstl.Dritter: u.a. Post- und Bankspesen (ab 1.1.2025 9690.3499.01), Verbands-/Mitgliederbeitr., Bezugsentsch. QST II	26'230.79		20'200		55'068.26	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	54'519.75		40'000		34'344.14	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'916.75		45'000		33'783.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'845.30		3'000		3'485.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	7'300.84		11'000		12'121.34	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	15'813.79		17'000		13'421.18	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur/Zürich (Scanning)	18'369.00		15'000		22'780.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		1'990.00		2'000		2'220.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'358.60		1'000		5'328.45
4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten		46'376.80		32'000		41'908.45
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		269'333.00		250'000		267'950.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		25'537.45		25'000		24'303.60
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'010'341.68	360'479.90	1'995'500	400'200	2'064'788.05	401'241.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'010'341.68	360'479.90	1'995'500	400'200	2'064'788.05	401'241.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	14'929.70		16'000		15'367.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	757'339.35		757'100		741'338.25	
3010.04	Löhne Lehrlinge	43'524.80		43'400		42'275.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'448.80				-136.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'121.27		50'200		49'607.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'871.18		90'000		82'632.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'795.67		5'800		5'809.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'232.58		8'800		8'355.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'218.60		29'000		19'701.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'615.10		37'000		21'910.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	9'754.65		11'000		10'709.05	
3100.00	Büromaterial	14'618.25		21'000		11'803.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'638.70		17'000		14'882.57	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'033.55		4'000		3'665.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	29'547.34		49'000		39'880.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'854.55		5'000		3'934.53	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	43'145.56		35'000		6'660.17	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	155'206.35		68'200		326'732.82	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5'000		8'771.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	452'390.35		357'400		402'594.96	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'493.70		8'000		7'324.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	27'577.70		45'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'458.99		10'000		3'977.29	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	59'225.04		83'700		49'477.36	
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher bis 31.12.2023					29'811.22	
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber bis 31.12.2023					19'666.14	
3158.00.06	Unterhalt EDV-Anlage - Allgemein ab B 2024	59'225.04		83'700			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	23'863.75		15'000		15'144.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'667.50		14'300		14'238.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			2'700		4.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					59.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	80'740.65		117'000		120'332.55	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'200.00		81'400		29'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'725.60		8'500		8'433.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		1'865.60		6'000		2'390.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt inkl. Wasser-/Entwässerungsbew.)		131'379.70		150'000		184'960.60
4250.00	Verkäufe		180.20		200		955.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'thal Frankaturen und Kopien)		886.80		10'000		700.00
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		8'310.65		25'000		11'985.40
4270.00	Bussen						4'250.00
4290.00	Übrige Entgelte		2'856.95				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)		58'000.00		58'000		58'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		157'000.00		151'000		138'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	947'651.85	140'341.05	906'700	138'900	826'309.79	125'192.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	947'651.85	140'341.05	906'700	138'900	826'309.79	125'192.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'600.00				1'592.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'567.40		276'400		251'531.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'460.65		17'700		16'265.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'355.90		32'000		28'824.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'946.05		1'900		1'982.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'226.80		3'000		2'741.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'610.00		500		55.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'624.20		8'000		7'487.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar					19'751.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'667.29		6'000		4'284.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	673.35		900		2'207.40	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	5'313.85				5'313.45	
3120.02	Energie	34'066.30		21'400		27'817.65	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	23'400.44		26'000		17'666.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	24'644.45		23'400		26'387.90	
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	1'307.50		1'000		3'303.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'714.80		20'000		19'089.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	169'840.58		180'000		104'149.07	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'000		10'613.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'448.65		5'000		5'546.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'699.90		2'400		1'800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	267'783.74		272'400		264'100.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'700.00		5'600		3'800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		537.45		2'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		480.00		1'200		480.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						1'102.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		107'167.30		105'700		90'609.30
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		32'156.30		30'000		33'000.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'999'200.41	886'103.98	2'013'000	900'400	1'863'198.69	900'704.27
11	Öffentliche Sicherheit	135'898.25	7'980.65	137'500	19'200	133'094.10	10'057.60
111	Polizei	120'816.00	3'056.25	117'000	2'000	116'766.00	3'100.00
1110	Polizei	120'816.00	3'056.25	117'000	2'000	116'766.00	3'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	120'816.00		117'000		116'766.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'056.25		2'000		3'100.00
112	Verkehrssicherheit	15'082.25	4'924.40	20'500	17'200	16'328.10	6'957.60
1120	Verkehrssicherheit	15'082.25	4'924.40	20'500	17'200	16'328.10	6'957.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'082.25		20'000		16'328.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				200		
4270.00	Bussen		4'924.40		17'000		6'957.60
12	Rechtsprechung	13'162.70	5'571.55	17'200	5'000	9'207.85	2'950.00
120	Rechtsprechung	13'162.70	5'571.55	17'200	5'000	9'207.85	2'950.00
1200	Rechtsprechung	13'162.70	5'571.55	17'200	5'000	9'207.85	2'950.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Friedensrichter)	9'666.00		9'000		6'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	36.40				17.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	180.00		500		180.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	525.00		3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'755.30		3'500		2'910.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'520.00		5'000		2'950.00
4290.00	Übrige Entgelte		51.55				
14	Allgemeines Rechtswesen	1'265'314.84	818'892.68	1'239'900	832'200	1'170'135.61	825'190.22
140	Allgemeines Rechtswesen	1'265'314.84	818'892.68	1'239'900	832'200	1'170'135.61	825'190.22
1400	Allgemeines Rechtswesen	570'922.55	124'500.39	550'600	142'900	491'967.39	147'022.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (EWK)	162'446.55		149'500		147'980.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-267.20					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'431.25		9'600		9'502.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'330.20		15'000		12'924.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'136.85		1'100		1'041.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'664.85		1'700		1'598.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'327.75		2'000			
3100.00	Büromaterial			200		102.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					4.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4.80				796.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	41'597.50		40'000		41'629.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	20'873.80		20'700		305.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'057.70		500		1'167.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60.00				185.84	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	14'081.80		13'000		13'208.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	49'413.80		46'000		48'724.90	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	251'145.00		230'000		212'795.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Defizitanteil Zell BA Zell-Turbenthal)	1'617.90		21'300			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		124'030.30		140'000		129'611.97
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1.78
4270.00	Bussen				400		400.00
4290.00	Übrige Entgelte		270.09		500		696.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)		200.00		2'000		400.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Überschussanteil Zell BA Zell-Turbenthal)						15'911.30
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	694'392.29	694'392.29	689'300	689'300	678'168.22	678'168.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'342.10		391'900		375'552.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'807.45		25'100		24'115.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'972.50		40'000		39'649.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'704.40		2'800		2'644.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'960.20		4'200		4'056.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'275.40		3'000		3'140.00	
3100.00	Büromaterial	3'421.80		7'000		5'451.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			400			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	513.65		400		479.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'954.39		150'000		137'905.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	21'886.55		25'000		16'352.60	
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt	21'886.55		25'000		16'352.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	27'900.00		15'000		14'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'635.10		6'800		6'538.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	18.75				0.57	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)					15'621.35	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Überschussanteil Zell)					15'911.30	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000.00		16'000		16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		691'211.79		650'000		678'168.22
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Defizitanteil Turbenthal)		1'562.60		18'000		
4690.00	Übriger Transferertrag (Defizitanteil Zell)		1'617.90		21'300		
15	Feuerwehr	421'610.07	36'386.70	446'700	44'000	393'820.45	42'906.45
150	Feuerwehr	421'610.07	36'386.70	446'700	44'000	393'820.45	42'906.45
1500	Feuerwehr	421'610.07	36'386.70	446'700	44'000	393'820.45	42'906.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'032.50		30'000		29'913.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'482.35		49'400		48'814.95	
3010.03	Löhne Sold	161'080.00		150'000		137'238.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'330.85		5'700		5'041.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'434.20		4'000		4'442.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	675.40		2'200		1'345.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	860.50		1'000		847.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'779.70		6'600		7'274.80	
3100.00	Büromaterial	1'657.50		1'000		727.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'890.60		16'500		11'442.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'266.07		4'000		2'847.06	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'185.77		33'300		25'531.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	33'478.63		39'500		34'143.08	
3120.02	Energie	173.45		200		150.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'646.05		23'300		8'900.36	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'395.09		1'800		2'167.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'428.55		6'000		6'223.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'033.60		500		855.40	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	2'792.90		13'000		8'128.60	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	9'084.80		10'000		15'324.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53.25					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'571.00		17'400		16'377.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'558.90		1'200		433.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'026.45		3'000		1'548.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'691.96		27'100		24'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Verkehrseinsätze, übrige FW-Einsätze)		30'725.30		29'000		31'628.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'661.40		15'000		11'278.10
16	Verteidigung	163'214.55	17'272.40	171'700		156'940.68	19'600.00
161	Militärische Verteidigung	26'701.15		14'000		9'201.45	
1610	Militärische Verteidigung	26'701.15		14'000		9'201.45	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	140.00		400		175.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2.25				4.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.35				0.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.35				0.75	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	856.25		500		394.60	
3120.02	Energie Schützenhaus	961.80		1'200		640.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'314.45		200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	282.25		300		261.25	
3144.04	Unterhalt Schützenhaus Schiessanlage 300 m	10'143.45		3'000		724.50	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m			1'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00		7'400		7'000.00	
162	Zivile Verteidigung	136'513.40	17'272.40	157'700		147'739.23	19'600.00
1620	Zivilschutz	130'113.40	17'272.40	154'200		139'389.88	19'600.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'200.00		2'000		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	141.25		100		128.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6.45				5.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22.55				21.60	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	4'692.65		2'500		3'433.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie	10'690.90		4'000		7'093.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	15'095.20		11'000		31'240.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	841.10		200		169.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'734.15		2'000		3'618.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VVTG	1'969.12		2'900		2'242.63	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	80'920.03		129'500		70'234.80	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)	4'800.00				19'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'797.50				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		4'474.90				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)		200.00				400.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)		4'800.00				19'200.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	6'400.00		3'500		8'349.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand			2'000			
3100.00	Büromaterial			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					8'349.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'400.00					
2	BILDUNG	19'656'889.87	1'580'059.21	19'750'500	1'562'000	18'783'915.65	1'616'989.49
21	Obligatorische Schule	17'642'617.22	1'538'333.41	17'682'500	1'525'500	16'877'934.00	1'586'798.17
211	Eingangsstufe	1'263'938.01	46'814.80	1'271'700	35'000	1'326'152.95	39'311.80
2110	Eingangsstufe (Primarstufe 1-2 Kindergarten)	1'263'938.01	46'814.80	1'271'700	35'000	1'326'152.95	39'311.80
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-267.75				-1'874.25	
3010.10	Löhne Klassenassistenten	149'378.25		153'300		148'635.05	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	9'593.65				2'593.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	398.75				1'563.70	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	127'498.55		197'700		149'500.25	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	35'604.45		6'000		13'267.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'205.00		1'800		1'378.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'029.75		23'100		20'020.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'366.00		30'000		31'770.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'074.20		2'000		2'138.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'197.50		3'500		3'370.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	3'204.00		7'500		945.00	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	744.00		2'000		280.00	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	2'160.00		3'500		385.00	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	300.00		2'000		280.00	
3104.00	Lehrmittel	24'442.68		27'300		22'849.55	
3104.00.138	Schulmaterial, Schule Zell	6'127.13		6'800		6'909.79	
3104.00.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	9'757.05		12'000		10'121.56	
3104.00.862	Schulmaterial, Schule Rikon	8'558.50		8'500		5'818.20	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	2'593.50		4'000		4'680.00	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	819.20		1'200		2'223.65	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn			1'000		2'456.35	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1'774.30		1'800			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'274.85		4'200		4'344.55	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	965.85		3'500		2'552.90	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	100.00		500		804.30	
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	209.00		200		987.35	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	863.60		600		11.50	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	659.40		200			
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn			200			
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	204.20		200		11.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	371.40				706.30	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	5'007.73		10'500		4'799.30	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	1'993.18		3'000		508.36	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	1'284.80		3'500		2'525.34	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	1'729.75		4'000		1'765.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	848'101.90		800'200		915'453.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		46'814.80		35'000		39'311.80
212	Primarstufe	6'953'912.88	269'595.20	6'738'100	280'200	6'336'765.22	308'524.80
2120	Primarstufe (3-8)	6'953'912.88	269'595.20	6'738'100	280'200	6'336'765.22	308'524.80
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	19'700.15		23'500		21'211.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'450.25	
3010.10	Löhne Klassenassistenten	287'719.50		255'000		211'690.40	
3010.20	Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenten (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag)	11'284.45				2'908.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	155'611.70		166'000		180'085.40	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	453'742.60		380'000		358'786.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	295'694.90		277'000		278'602.50	
3020.07	Löhne Begabungsförderung					6'500.05	
3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	70'098.75		25'000		54'072.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'419.15		7'000		6'609.15	
3049.00	Hausämterentschädigung	10'792.00		10'900		10'774.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'030.05		73'000		63'147.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'486.80		140'000		121'165.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'493.85		8'000		7'281.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'700.80		11'000		11'067.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	15'727.60		25'000		11'161.00	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	3'525.00		10'000		6'339.45	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	7'990.00		7'000		2'381.55	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	4'212.60		8'000		2'440.00	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Logopädie			200		88.60	
3090.04	Informatikausbildung			3'000			
3099.03	Übriger Personalaufwand	31'297.74		39'500		29'095.75	
3099.03.138	Übriger Personalaufwand Schule Zell	10'917.60		12'000		8'669.00	
3099.03.663	Übriger Personalaufwand Schule Kollbrunn	9'657.14		15'000		11'124.15	
3099.03.862	Übriger Personalaufwand Schule Rikon	10'723.00		12'500		9'302.60	
3100.01	Schulmaterial	120'035.31		118'200		107'019.85	
3100.01.138	Schulmaterial, Schule Zell	33'260.11		28'200		24'533.60	
3100.01.663	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	49'129.22		50'000		44'081.70	
3100.01.862	Schulmaterial, Schule Rikon	37'645.98		40'000		38'404.55	
3104.00	Lehrmittel	85'514.57		78'800		65'843.90	
3104.00.138	Lehrmittel, Schule Zell	21'685.34		13'500		14'557.36	
3104.00.663	Lehrmittel, Schule Kollbrunn	38'979.87		35'000		31'194.26	
3104.00.862	Lehrmittel, Schule Rikon	24'849.36		30'300		20'092.28	
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	1'133.76		2'700		835.48	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	97'205.48		44'800		55'470.30	
3110.01.138	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	53'145.30		8'000		5'064.00	
3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	33'864.13		27'000		43'498.65	
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	10'196.05		9'800		6'907.65	
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Logopädie	795.05		1'700			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	11'392.70		6'400		7'879.80	
3130.01.138	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	2'179.55		5'400		5'273.30	
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	3'222.35		500		1'257.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	5'990.80		500		1'349.40	
3130.08	Besondere Aktivitäten	27'949.33		41'700		32'458.38	
3130.08.138	Besondere Aktivitäten, Schule Zell	5'334.65		10'000		13'750.65	
3130.08.663	Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	12'788.47		18'000		12'637.20	
3130.08.862	Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	9'826.21		13'700		6'070.53	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	3'018.80		3'600		3'801.00	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	804.00		900			
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	983.50		1'800		2'920.40	
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	1'231.30		900		880.60	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	20'736.84		25'000		24'870.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'683.05		1'100		1'515.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	72'335.90		81'000		42'341.50	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	15'580.10		23'500		5'306.20	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	36'232.50		37'000		14'311.20	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	20'523.30		20'500		22'724.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'100.00		114'000		30'200.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	4'774'557.05		4'668'000		4'481'305.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	8'745.00		10'000		9'546.50	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	24'750.00		5'000		8'720.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (musikalische Grundausbildung, ansonsten 2140)	92'160.00		92'000		92'160.00	
4250.00	Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)						3'926.55
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		14'582.00		16'400		5'445.00
4290.00	Übrige Entgelte		600.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		43'800.00		43'800		91'617.50
4630.00	Beiträge vom Bund						154.42
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		210'613.20		220'000		207'381.33
213	Sekundarstufe	3'089'866.92	289'715.85	3'331'300	275'700	3'123'950.54	261'721.03
2130	Sekundarstufe (I)	3'089'866.92	289'715.85	3'331'300	275'700	3'123'950.54	261'721.03
3010.10	Löhne Klassenassistenten	49'949.65		38'700		36'598.90	
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)			1'000		268.80	
3010.14	Löhne Sozialpädagogik	116'663.05		97'000		97'268.20	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	790.00					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97'876.35		114'000		101'343.20	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	35'230.75		44'000		49'890.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	35'643.55		30'600		30'243.20	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	16'836.10		5'000		7'866.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'124.00		1'200		1'169.85	
3049.00	Hausämterentschädigung	17'971.40		22'000		18'403.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'397.40		22'600		21'728.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'971.90		25'700		32'425.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.30		2'500		2'202.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'734.50		3'900		3'654.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	6'910.50		11'000		9'220.00	
3090.01.1240	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	6'910.50		11'000		9'220.00	
3090.04	Informatikausbildung	583.75		1'000		245.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'642.90		7'000		3'113.15	
3100.01	Schulmaterial	63'463.87		64'300		57'291.32	
3100.01.1240	Schulmaterial Sekundarschule	63'463.87		64'300		57'291.32	
3104.00	Lehrmittel	43'941.54		75'000		60'984.95	
3104.00.1240	Lehrmittel, Sekundarschule	43'941.54		75'000		60'984.95	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	13'189.44		13'100		9'914.50	
3104.01.1240	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	13'189.44		13'100		9'914.50	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	14'974.96		15'300		10'446.56	
3110.01.1240	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	14'974.96		15'300		10'446.56	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'227.00		1'800		1'990.35	
3130.01.1240	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	1'227.00		1'800		1'990.35	
3130.08	Besondere Aktivitäten	12'599.37		25'000		28'413.75	
3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	12'599.37		25'000		28'413.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	991.50		2'000		3'087.75	
3150.01.1240	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	991.50		2'000		3'087.75	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	12'520.14		12'600		12'247.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	847.40					
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	50'964.95		62'000		37'883.22	
3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	50'964.95		62'000		37'883.22	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	2'349'980.65		2'473'000		2'153'739.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	77'440.00		160'000		332'310.00	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		18'394.00		37'700		44'798.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		175'035.85		149'000		113'655.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		96'286.00		89'000		103'268.03

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	166'368.99		161'700		163'589.54	
2140	Musikschulen	166'368.99		161'700		163'589.54	
3104.02	Lehrmittel Musikschule	164.90		1'000		459.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	3'509.35		6'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'479.25		3'700		1'969.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	951.40		1'000		780.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	158'264.09		150'000		160'381.04	
217	Schulliegenschaften	2'307'867.26	73'509.40	2'374'800	85'500	2'228'487.47	118'854.15
2170	Schulliegenschaften	2'307'867.26	73'509.40	2'374'800	85'500	2'228'487.47	118'854.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'000		4'220.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	779'718.85		820'000		778'255.55	
3010.04	Löhne Lehrlinge			4'400			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'216.00				-975.45	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	52'177.30		15'000		36'516.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'289.90		54'000		51'520.95	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-610.05					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'277.00		68'000		71'468.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'660.15		6'000		5'762.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'272.85		9'000		8'710.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'922.00		12'000		8'495.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'250.93		2'600		2'234.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'459.16		60'000		57'138.30	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	18'141.00		14'000		10'488.65	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	17'857.30		17'000		14'582.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'921.00		12'000		16'267.99	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	29'248.40		20'000		22'453.45	
3120.02	Energie (Strom)	101'334.30		60'000		78'172.65	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	303'028.89		296'000		268'388.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	38'728.35		31'400		46'754.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien	21'485.10		21'000		20'852.50	
3137.00	Steuern und Abgaben			200		226.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	301'932.87		318'000		299'720.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	4'514.10		3'500		3'332.40	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	3'401.60		3'000		9'851.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (u.a. Miete Container)	69'964.95		73'400		69'705.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'138.90		2'700		2'341.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	670.20		400			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00		3'500		100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	341'197.21		442'700		341'900.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1.00				1.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'533.40		7'000		21'513.15
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						4'220.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'976.00		24'500		23'121.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'000.00		54'000		70'000.00
218	Tagesbetreuung	1'018'468.51	739'814.70	1'016'100	740'000	1'017'225.12	755'989.63
2180	Tagesbetreuung	1'018'468.51	739'814.70	1'016'100	740'000	1'017'225.12	755'989.63
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'740.40					
3010.15	Löhne Tagesstrukturen	601'581.00		577'800		557'946.65	
3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	85'783.55		77'700		99'364.80	
3010.15.663	Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	251'133.75		252'900		220'195.45	
3010.15.862	Löhne Tagesstrukturen Rikon	264'663.70		247'200		238'386.40	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	20'790.45		20'000		40'293.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'116.20		41'000		38'147.55	
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-367.45					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'877.50		51'000		54'979.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'238.05		4'500		4'064.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'244.55		6'900		6'416.55	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	7'077.50		4'000		3'910.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'007.95		4'000		1'381.05	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch	4'034.65		4'400		4'558.87	
3101.02.138	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	637.16		800		519.70	
3101.02.663	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	1'408.49		1'800		2'245.02	
3101.02.862	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	1'989.00		1'800		1'794.15	
3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	71'448.59		80'000		86'768.65	
3105.01.138	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	14'340.44		20'000		25'095.95	
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	3'533.62		3'000		4'140.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.04.138	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	303.10		500		1'179.35	
3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	2'208.12		1'500		2'260.10	
3110.04.862	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	1'022.40		1'000		701.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	664.85		3'000		2'372.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)			500		507.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	540.00				114.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	651.55		2'000		528.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	405.00				2'364.45	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	148'364.90		160'000		154'728.85	
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	67'215.40		80'000		68'773.85	
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	81'149.50		80'000		85'955.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		54'000		54'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		251'790.70		245'000		243'513.45
4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		68'626.40		65'000		65'658.85
4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		120'076.40		110'000		111'274.60
4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		63'087.90		70'000		66'580.00
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		487'364.00		495'000		503'694.75
4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		280'193.25		275'000		290'147.25
4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		207'170.75		220'000		213'547.50
4290.00	Übrige Entgelte		260.00				
4630.00	Beiträge vom Bund						8'781.43
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		400.00				
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'842'194.65	118'883.46	2'788'800	109'100	2'681'763.16	102'396.76
2190	Schulleitung	761'552.80	12'062.00	703'100	12'000	703'209.19	12'300.21
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	84'244.60		76'000		89'113.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'778.85		14'000			
3010.20	Aushilfsentschädigungen					7'669.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'041.05		5'000		4'437.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'317.75		1'800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	397.10		500		314.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	803.15		800		745.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'934.40		20'000		24'834.95	
3091.00	Personalwerbung	6'794.20		15'000		10'258.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'103.45		15'000		21'665.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	730.45		1'100		399.40	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	861.95		3'000		1'502.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	606.65		700		720.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'850.15		500		670.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	743.80		2'000		534.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'513.20		2'900		7'396.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	299.40		2'000		480.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'397.15		17'000		8'986.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	7'553.95		8'900		6'365.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					150.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	11.50		1'500		211.00	
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	11.50		1'500		211.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	390.25		400		317.60	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	555'179.80		515'000		516'435.20	
4250.00	Verkäufe						500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'062.00		12'000		11'800.21
2191	Schulverwaltung	451'061.50	4'104.46	439'000	4'100	449'993.00	4'017.72
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	340'115.95		327'100		328'649.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'726.10		20'900		20'862.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'335.00		42'000		42'920.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'345.50		2'300		2'201.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'475.85		3'500		3'539.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'060.00		1'000		3'370.00	
3091.00	Personalwerbung	408.75					
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'095.70		500		2'500.70	
3100.00	Büromaterial	410.90		1'500		911.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			500		139.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'093.45		2'800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	6'059.55		12'000		6'136.55	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	6'059.55		12'000		6'136.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'758.75		5'700		3'942.40	
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	19'176.00		19'200		18'819.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					16'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		153.46		500		164.61
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'951.00		3'600		3'853.11
2192	Volksschule, Sonstiges	1'629'580.35	102'717.00	1'646'700	93'000	1'528'560.97	86'078.83

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	62'822.05		79'000		76'616.55	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	149'241.00		163'000		158'678.65	
3010.07	Löhne Schulassistenten	147'905.40		148'000		160'325.20	
3010.20	Aushilfsentschädigungen			1'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	170.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'134.50		25'000		25'424.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'145.80		45'000		37'667.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'422.10		2'700		2'750.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'693.80		4'200		4'277.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenten)	478.15		3'000			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	150.00		2'000		2'265.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	11'859.30		13'000		12'891.80	
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	700.00		500			
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'204.10		1'400		1'057.95	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	1'265.10		4'000		939.75	
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	15'602.37		21'800		18'777.09	
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	2'555.90		5'500		4'406.20	
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4'094.17		4'800		4'135.47	
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	6'200.25		7'000		7'647.37	
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	2'752.05		4'500		2'588.05	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	600.08		1'500		1'240.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	56'946.25		63'000		57'873.87	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	9'208.25		10'000		6'156.41	
3130.02	Kosten Sporttag	5'837.55		8'300		6'963.15	
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	3'261.30		4'600		4'568.40	
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell	170.60		1'000		684.40	
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	1'826.90		1'800		814.35	
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	578.75		900		896.00	
3130.05	SBB, Schulbus	575'544.08		523'000		493'570.18	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	28'529.50		33'000		36'740.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	26'213.55		34'000		33'699.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	43'394.79		54'000		23'259.37	
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	43'394.79		54'000		23'259.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	1'465.30		1'500		1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					276.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'000.00		58'600		27'100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	31'343.00		47'200		11'910.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500.00		13'500		13'500.00	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	11'229.00		11'000		11'049.50	
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	147'657.38		118'000		149'927.70	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	179'267.95		155'000		150'569.60	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	1'050.00		500		500.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)			1'000		1'050.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						417.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		102'717.00		93'000		85'661.48
22	Sonderschulen	1'956'326.60	30'275.45	1'996'900	23'000	1'845'551.75	23'887.00
220	Sonderschulen	1'956'326.60	30'275.45	1'996'900	23'000	1'845'551.75	23'887.00
2200	Sonderschulen	1'956'326.60	30'275.45	1'996'900	23'000	1'845'551.75	23'887.00
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	9'137.85		13'500		8'657.65	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	12'186.00		5'400		4'637.50	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	37'305.20		40'000		33'591.40	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'075'929.00		1'200'000		1'153'778.60	
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	199'977.00		162'000		47'685.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	46'136.55		62'000		49'617.85	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	575'655.00		514'000		547'583.75	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		30'275.45		23'000		23'887.00
29	Übriges Bildungswesen	57'946.05	11'450.35	71'100	13'500	60'429.90	6'304.32
299	Bildung, Übriges	57'946.05	11'450.35	71'100	13'500	60'429.90	6'304.32
2990	Bildung, Übriges	57'946.05	11'450.35	71'100	13'500	60'429.90	6'304.32
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	1'293.45		4'500		1'026.70	
3010.21	Löhne fit und startklar					3'011.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	5'833.00		17'000		9'586.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	455.20		1'200		852.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.85		200		41.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.60		200		143.35	
3104.00	Lehrmittel					132.50	
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)					132.50	
3631.06	Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)	50'265.95		48'000		45'636.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		480.00		3'500		2'125.47
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'970.35		10'000		4'178.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	689'371.49	153'731.80	709'600	151'000	607'609.40	172'544.07
31	Kulturerbe	13'502.60		17'000		11'822.30	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'502.60		17'000		11'822.30	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'502.60		17'000		11'822.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'502.60		15'000		11'822.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			2'000			
32	Kultur, übrige	47'500.00		45'600		45'580.00	
329	Kultur, Übriges	47'500.00		45'600		45'580.00	
3290	Kultur, Übriges	47'500.00		45'600		45'580.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	17'500.00		15'600		15'580.00	
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000.00		30'000		30'000.00	
34	Sport und Freizeit	628'368.89	153'731.80	647'000	151'000	550'207.10	172'544.07
341	Sport	541'596.49	107'238.20	571'700	109'000	478'289.50	134'067.20
3410	Sport	148'247.82	23'039.60	160'800	26'000	116'977.20	27'001.20
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					12'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'841.45		24'700		11'940.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'466.75		1'600		1'537.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'094.00		1'000		1'266.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	325.30		400		359.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	234.20		200		258.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	3'633.40		8'800		7'099.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	11'523.55		14'000			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	753.50		5'000		9'576.70	
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	3'609.85		2'500		3'124.50	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	1'687.20		3'000		3'698.90	
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	5'026.32		3'000		5'547.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	394.95		400		438.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	505.05		500		479.55	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	70'673.90		67'000		34'744.90	
3144.07	Unterhalt Pumptrackanlage	3'978.40				1'273.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'100.00		16'300		16'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400.00		11'400		7'231.96	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		23'039.60		25'500		27'001.20
3411	Schwimmbad	393'348.67	84'198.60	410'900	83'000	361'312.30	107'066.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	154'071.50		159'600		171'336.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'313.00		10'200		10'823.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'733.80		17'000		17'549.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'228.55		3'700		2'282.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'486.45		1'700		1'820.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'898.00		3'800		2'425.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'401.54		22'300		14'386.67	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte und Mobiliar	469.00		12'000		3'544.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	38'922.15		33'000		1'869.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	2'279.18		1'000		1'572.90	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	30'766.30		25'000		23'985.85	
3120.02	Energie	26'190.10		17'000		21'188.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	950.00		1'500		1'249.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	888.75		2'000		1'655.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	380.45		400		361.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'746.40		80'700		84'941.58	
3170.00	Reisekosten und Spesen	323.50				318.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'300.00		20'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		81'198.60		80'000		104'066.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000		3'000.00
342	Freizeit	86'772.40	46'493.60	75'300	42'000	71'917.60	38'476.87
3420	Freizeit	86'772.40	46'493.60	75'300	42'000	71'917.60	38'476.87
3010.20	Aushilfsentschädigungen	10'656.00		11'000		9'284.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	453.30		500		406.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27.65		100		27.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	72.60		100		68.25	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	2'200.00		2'200		200.00	
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	36'916.30		36'000		32'796.80	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	31'446.55		26'000		24'133.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000.00		-600		5'000.00	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		40'580.00		37'000		33'600.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund		5'913.60		5'000		4'876.87
4	GESUNDHEIT	3'393'252.91	15'794.00	3'605'200		3'343'626.36	146.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'913'332.64		2'502'500		2'219'010.68	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'913'332.64		2'502'500		2'219'010.68	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'913'332.64		2'502'500		2'219'010.68	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	715'171.75		900'000		762'526.80	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	7'608.70		10'000		11'662.20	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	169'642.50		180'000		152'656.70	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	77'169.90		4'500		8'100.15	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	937'038.59		1'400'000		1'278'413.03	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	6'701.20		5'000		5'651.80	
42	Ambulante Krankenpflege	1'364'738.90	15'647.60	981'500		1'007'119.65	
421	Ambulante Krankenpflege	1'364'738.90	15'647.60	981'500		1'007'119.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	4'455.00		3'500		3'625.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'455.00		3'500		3'625.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'360'283.90	15'647.60	978'000		1'003'494.65	
3636.50	Beiträge an beauftragte Organisationen für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	879'872.86		701'000		684'808.15	
3636.54	Beiträge an beauftragte Organisationen für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	161'649.29		130'000		119'627.55	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1'000			
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV			1'000			
3636.58	Beiträge an übrige Leistungserbringer für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	318'761.75		145'000		199'058.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'647.60				
43	Gesundheitsprävention	101'874.15	146.40	101'300		105'078.81	146.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
431	Alkohol- und Drogenprävention	52'353.60		51'500		50'598.60	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	52'353.60		51'500		50'598.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	52'353.60		50'000		50'598.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)			1'500			
433	Schulgesundheitsdienst	47'573.65	146.40	48'000		52'643.46	146.40
4330	Schulgesundheitsdienst	47'573.65	146.40	48'000		52'643.46	146.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'101.25		6'500		7'903.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	391.75		400		507.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34.60		100		41.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	62.55		100		85.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	330.00		400		590.00	
3100.00	Schulmaterial	1'034.50		900		549.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'476.80		36'000		40'814.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	155.40		100		138.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	986.80		3'500		2'014.05	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		146.40				146.40
434	Lebensmittelkontrolle	1'946.90		1'800		1'836.75	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'946.90		1'800		1'836.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'946.90		1'800		1'836.75	
49	Gesundheitswesen, Übriges	13'307.22		19'900		12'417.22	
490	Gesundheitswesen, Übriges	13'307.22		19'900		12'417.22	
4900	Gesundheitswesen, übriges	13'307.22		19'900		12'417.22	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst			6'500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	13'307.22		13'400		12'417.22	
5	SOZIALE SICHERHEIT	11'148'350.80	7'906'580.56	11'386'500	5'878'700	10'979'671.47	6'038'323.80
51	Krankheit und Unfall	252'843.80	257'526.35	290'000	290'000	294'813.45	327'584.47
512	Prämienverbilligungen	252'843.80	257'526.35	290'000	290'000	294'813.45	327'584.47
5120	Prämienverbilligungen	252'843.80	257'526.35	290'000	290'000	294'813.45	327'584.47
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	38'630.15		25'000		46'088.65	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	198'794.10		250'000		241'323.90	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	15'419.55		15'000		7'400.90	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		9'365.00		5'000		11'793.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.11	Nachz. abgeschrieb. Rückerstattungsford. KVG Prämien von EL- und Beihilfeempfänger (zu Unrecht bezogene Leistungen)		31.32				31.32
4631.00	Staatsbeiträge		123'133.88		195'000		230'342.70
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		120'256.95		90'000		76'957.00
4637.13	Durch Ergänzungsleistungsbeziehende rückerstattete KVG-Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		4'739.20				8'460.00
52	Invalidität	1'843'063.05	1'345'905.78	2'090'000	1'508'000	1'930'187.60	1'392'774.48
522	Ergänzungsleistungen IV	1'843'063.05	1'345'905.78	2'090'000	1'508'000	1'930'187.60	1'392'774.48
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'843'063.05	1'345'905.78	2'090'000	1'508'000	1'930'187.60	1'392'774.48
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	3'840.00				1'679.15	
3181.22	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)					6'931.60	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'666'826.00		1'950'000		1'798'919.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	172'397.05		140'000		122'657.85	
4290.00	Übrige Entgelte		59.40				
4290.20	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		755.08		150'000		705.08
4631.00	Staatsbeiträge		1'160'172.00		1'357'000		1'253'963.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		175'396.00				136'304.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		9'523.30		1'000		1'802.40
53	Alter und Hinterlassene	2'723'401.11	1'935'101.45	2'719'000	1'888'700	2'665'374.90	1'924'211.70
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'300.05	8'975.00	28'000	4'700	19'017.45	8'273.60
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'300.05	8'975.00	28'000	4'700	19'017.45	8'273.60
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige)	26'300.05		26'000		19'061.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'000		-44.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen (SVA Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		8'975.00		4'700		8'273.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'696'212.26	1'926'126.45	2'691'000	1'884'000	2'646'129.70	1'915'938.10
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'696'212.26	1'926'126.45	2'691'000	1'884'000	2'646'129.70	1'915'938.10
3181.20	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	17'297.00		1'000		1'547.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'494'610.00		2'500'000		2'457'817.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	184'305.26		190'000		186'764.90	
4290.00	Übrige Entgelte		238.60				
4290.20	Nachzhlg. abgeschr. Rückerstattungsford. Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		967.30				
4631.00	Staatsbeiträge		1'797'425.00		1'883'000		1'705'977.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		105'424.00				178'530.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		18'301.00				28'727.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		1'381.60				2'383.75
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		2'388.95		1'000		320.35
533	Leistungen an Pensionierte	888.80				227.75	
5330	Leistungen an Pensionierte	888.80				227.75	
3064.00	Überbrückungsrenten Gemeinde	888.80				227.75	
54	Familie und Jugend	1'638'098.18	2'115'415.83	1'567'100	28'200	1'457'712.56	51'308.81
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	156'443.65	17'375.45	180'000	26'200	165'533.05	39'795.60
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	156'443.65	17'375.45	180'000	26'200	165'533.05	39'795.60
3637.00	Alimentenbevorschussungen	156'443.65		180'000		165'533.05	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		1'200.00		1'200		1'200.00
4637.00	Alimentenrückerstattungen		16'175.45		25'000		38'595.60
544	Jugendschutz	1'219'424.85	2'098'040.38	1'033'600	2'000	1'007'752.50	2'000.00
5440	Jugendschutz (Soziokultur)	1'219'424.85	2'098'040.38	1'033'600	2'000	1'007'752.50	2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. Projekt Schulabgänger)	45'606.30		35'000		43'640.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	720.00		600		600.00	
3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	839'443.40		682'500		657'239.05	
3631.05	Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)	257'170.55		242'000		233'052.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	40'117.60		40'000		39'953.10	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Midnightsport, ActiveWeeks)	36'367.00		33'500		33'267.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (u.a Rückforderung Versorgertaxen)		2'096'040.38				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährl. Beitrag Sparkasse Zell CHF 2'000 an Mütter-/Väterber.)		2'000.00		2'000		2'000.00
545	Leistungen an Familien	262'229.68		353'500		284'427.01	9'513.21
5450	Leistungen an Familien	185'410.08		196'500		182'540.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'055.00		2'000		210.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	180'206.08		189'500		176'737.71	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	4'149.00		5'000		5'592.60	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	76'819.60		157'000		101'886.70	9'513.21
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	1'997.50		2'000		2'485.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	74'822.10		155'000		99'401.70	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	28'888.60		30'000		34'016.75	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	398.60		5'000		1'202.00	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	45'534.90		120'000		64'182.95	
4630.00	Beiträge vom Bund						9'513.21
55	Arbeitslosigkeit	30'341.00	30'341.00				
552	Leistungen an Arbeitslose	30'341.00	30'341.00				
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	30'341.00	30'341.00				
3637.60	Überbrückungsleistungen	30'341.00					
4630.00	Beiträge vom Bund		30'341.00				
56	Sozialer Wohnungsbau	296'529.27	341'007.00	266'800	307'100	258'269.16	321'337.60
560	Sozialer Wohnungsbau	296'529.27	341'007.00	266'800	307'100	258'269.16	321'337.60
5600	Sozialer Wohnungsbau	106'984.07	144'872.00	85'000	145'700	75'239.16	145'319.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	269.40		300		269.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25.05				28.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43.20		100		45.60	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehrrecht			4'800		1'441.00	
3120.02	Energie	12'104.00		7'800		16'838.25	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	9'961.90		12'000			
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)	8'966.25				8'876.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'422.20		8'600		6'075.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	750.75		700		713.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'241.32		46'500		36'750.90	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		4'800.00		5'300		5'904.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		140'072.00		140'400		130'343.00
4630.00	Beiträge vom Bund						9'072.00
5601	Notwohnungen	189'545.20	196'135.00	181'800	161'400	183'030.00	176'018.60
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	4'568.55		3'000		5'463.00	
3144.01.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon	1'925.75		500		3'073.40	
3144.01.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	283.85		500		179.30	
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle			500		280.60	
3144.01.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	1'424.05		500		1'348.65	
3144.01.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Mühlestrasse 31, Rämismühle			500			
3144.01.08	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Im Feld 3, Rikon	934.90		500		451.85	
3144.01.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kirchstrasse 5, Kollbrunn					129.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	184'976.65		178'800		177'567.00	
3160.01.02	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon	3'993.65		16'900		16'824.00	
3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	36'845.00		35'600		34'233.00	
3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	40'383.00		25'100		24'126.00	
3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	64'755.00		62'200		59'934.00	
3160.01.06	Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle	20'400.00		20'400		20'400.00	
3160.01.08	Miet und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts	18'600.00		18'600		18'600.00	
3160.01.09	Miete und Pacht Kirchstrasse 5, Kollbrunn					3'450.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		168'735.00		122'400		118'923.15
4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon		702.00		16'800		37.90
4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		32'286.00		35'500		34'433.00
4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		39'063.00		25'000		22'379.05
4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle		54'434.00		45'100		45'523.20
4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle		22'100.00				11'900.00
4260.02.08	Rückerstattungen für Im Feld 3, Rikon		20'150.00				4'650.00
4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge)		27'400.00		39'000		57'095.45
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'364'074.39	1'881'283.15	4'453'600	1'856'700	4'373'313.80	2'021'106.74

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
571	Beihilfen/Zuschüsse	284'303.00	181'331.60	275'200	153'700	274'808.30	179'819.45
5710	Beihilfen/Zuschüsse	284'303.00	181'331.60	275'200	153'700	274'808.30	179'819.45
3181.24	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					132.85	
3181.26	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Gemeindezuschüsse					244.45	
3637.24	Beihilfen	243'260.00		233'000		233'829.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	8'424.00		12'200		11'036.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	32'619.00		30'000		29'566.00	
4290.24	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		213.60		500		213.60
4631.00	Staatsbeiträge		165'777.00		125'000		156'956.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		14'645.00		25'000		19'409.85
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)				500		1'154.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		696.00		2'700		2'086.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'524'576.65	1'546'465.91	2'426'000	1'496'000	2'512'053.50	1'596'427.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'524'576.65	1'546'465.91	2'426'000	1'496'000	2'512'053.50	1'596'427.50
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'701'469.75		1'436'000		1'521'867.92	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	429'323.55		650'000		663'134.13	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	393'783.35		340'000		327'051.45	
4290.00	Eingelöste Verlustscheine		420.35				
4631.00	Staatsbeiträge		40'772.00		39'000		38'151.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		334'484.95		256'000		255'114.70
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		969'069.57		597'000		800'739.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		142'420.65		520'000		430'486.05
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		59'298.39		84'000		71'936.75
573	Asylwesen	149'149.95	85'462.59	142'800	167'000	156'158.83	212'208.34
5730	Asylwesen	149'149.95	85'462.59	142'800	167'000	156'158.83	212'208.34

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	12'607.15		16'000		18'788.48	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	50'696.00		18'500		22'231.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300.00		300		300.00	
3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	40'137.60		53'000		54'425.10	
3637.04	Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)	18'009.20		16'000		17'144.30	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27'400.00		39'000		43'269.00	
4631.00	Beiträge des Kantons (Beiträge gem. Ansätzen)		85'462.59		167'000		212'208.34
579	Fürsorge, Übriges	1'406'044.79	68'023.05	1'609'600	40'000	1'430'293.17	32'651.45
5790	Fürsorge, Übriges	1'406'044.79	68'023.05	1'609'600	40'000	1'430'293.17	32'651.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'135.00		24'000		16'619.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	815'097.50		893'800		751'637.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-41.70				-7'246.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'941.25		58'800		49'032.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	95'622.95		110'000		89'320.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'698.25		6'500		5'142.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'470.80		10'000		8'296.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'480.19		25'000		4'395.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'649.90		3'000		3'255.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	426.60		1'500		356.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	223'790.15		254'200		306'555.45	
3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule Migros)	28'695.10		40'000		38'077.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	15'207.00		18'600		17'095.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	119.10		200		128.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'505.47	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	116'917.00		114'000		112'898.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	16'835.70		50'000		19'398.80	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					13'826.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'237.75
4260.08	Übernahme Überhang Integrationskosten für Flüchtlinge mit vollem Kostenersatz durch die Sozialhilfe		29'527.25		12'500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Rückerst.Verw.kosten ZL zur AHV/IV)		11'000.80				11'863.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach Integrationsagenda Kanton Zürich)		27'495.00		27'500		8'550.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'592'192.46	529'807.47	1'745'400	521'500	1'581'397.86	550'418.47
61	Strassenverkehr	1'001'433.71	529'807.47	1'162'600	521'500	959'756.22	522'414.47
615	Gemeindestrassen	970'495.51	529'807.47	1'143'600	521'500	940'540.82	522'414.47
6150	Gemeindestrassen	970'495.51	529'807.47	1'143'600	521'500	940'540.82	522'414.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'154.87		242'700		180'980.75	
3049.00	Übrige Zulagen	4'547.69		3'500		4'713.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'003.78		15'600		11'602.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'322.54		30'000		18'908.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'387.78		3'600		2'695.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'554.72		2'700		1'957.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'841.70		8'100		4'734.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	33'447.18		40'000		37'463.04	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	3'413.50		4'500		3'627.80	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	687.50		500		254.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'130.55		38'500		9'523.25	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	4'901.35		4'000		787.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen			500		55.00	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	64'469.35		50'000		50'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	12'384.85		14'000		16'432.15	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	2'009.40		2'500		2'884.45	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet			10'000		30'474.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	18'038.25		35'000		58'006.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'259.30		7'000		8'946.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'190.55		8'000		6'824.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'523.00		3'000		2'106.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	165'503.45		280'000		238'778.45	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit			500			
3141.10	Winterdienst	45'500.55		40'000		36'696.45	
3141.20	Strassenreinigung	12'779.70		40'000		19'593.55	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	25'285.85		55'000		47'751.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'834.80		22'000		21'731.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'781.95		1'000		253.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'641.35		1'000		621.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	174'800.00		169'300		111'934.23	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'100.00		11'100		10'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'693.50		5'000		
4250.00	Verkäufe		8'714.80				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		4'079.50		3'000		9'682.95
4290.00	Übrige Entgelte		657.50				
4390.00	Übriger Ertrag		944.25				539.25
4472.02	Parkgebühren 24h, neu ab 1.1.2025 Konto 4240.06		28'724.26		35'000		36'318.28
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'609.99		25'000		24'334.32
4630.00	Beiträge vom Bund				1'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		453'383.67		452'000		451'539.67
618	Privatstrassen	30'938.20		19'000		19'215.40	
6180	Privatstrassen	30'938.20		19'000		19'215.40	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	30'938.20		19'000		19'215.40	
62	Öffentlicher Verkehr	590'758.75		582'800		621'641.64	28'004.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	209'175.00		200'900		204'074.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	209'175.00		200'900		204'074.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastukturfonds)	208'575.00		199'000		203'474.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600.00		1'900		600.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	379'692.00		380'000		387'477.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	379'692.00		380'000		387'477.00	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	379'692.00		380'000		387'477.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	1'891.75		1'900		30'090.64	28'004.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	1'891.75		1'900		30'090.64	28'004.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'891.75		1'900		1'750.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					108.00	
3199.00	Tageskarte Gemeinde					28'232.64	
4250.00	Verkäufe						28'004.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'422'066.40	2'973'142.13	3'556'300	3'062'500	3'026'384.92	2'596'988.64
71	Wasserversorgung	1'247'641.61	1'212'937.66	1'131'000	1'096'000	1'048'448.07	1'011'800.37
710	Wasserversorgung	1'247'641.61	1'212'937.66	1'131'000	1'096'000	1'048'448.07	1'011'800.37
7100	Wasserversorgung (allgemein)	34'703.95		35'000		36'647.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	34'703.95		35'000		36'647.70	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'212'937.66	1'212'937.66	1'096'000	1'096'000	1'011'800.37	1'011'800.37
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'300		3'025.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	197'418.31		174'300		174'788.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'651.39		11'300		10'626.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'458.29		20'000		18'212.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'531.84		3'000		1'797.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'019.71		1'900		1'793.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	735.01		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'954.44		1'800		1'545.35	
3100.00	Büromaterial			500		54.04	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'027.88		10'000		9'952.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	13'791.43		15'000		4'877.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	24'994.14		15'000		20'145.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	12'662.14		14'200		15'657.07	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'136.93		18'000		18'257.46	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	20'512.91		27'000		24'699.84	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'384.15		2'500		2'326.55	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	469.50		1'500		704.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'000		814.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	169'393.15		160'000		210'536.74	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	81'807.55		30'000		28'888.26	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'866.83		6'800		6'952.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'503.87		2'500		1'820.05	
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte, Entsch. Quellschutzzonen)	6'973.60		6'600		6'510.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	199'779.33		243'200		210'373.31	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	876.65		1'900		1'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500.00		7'100		5'573.52	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	348'988.61		260'100		177'367.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	59'000.00		54'000		50'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'192'261.75		1'070'000		988'628.60
4240.03	Erlös Installationen				1'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-3'678.41				
4390.00	Übriger Ertrag		1'394.07				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		22'960.25		25'000		23'171.77
72	Abwasserbeseitigung	1'007'235.67	1'007'235.67	1'142'400	1'142'400	811'723.78	811'723.78
720	Abwasserbeseitigung	1'007'235.67	1'007'235.67	1'142'400	1'142'400	811'723.78	811'723.78
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'007'235.67	1'007'235.67	1'142'400	1'142'400	811'723.78	811'723.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'416.26		73'400		53'490.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'933.89		4'700		3'490.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'579.64		8'000		6'383.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	899.09		800		577.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	947.46		800		588.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			5'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	916.26		900		2'214.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	103'626.13		207'600		93'713.58	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'900.00				1'900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	235.00		1'000		235.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	113'753.43		290'000		47'106.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'420.49		500		387.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	511.85		300		486.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	64.75				7'227.39	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-10'700.00		-18'500		-11'900.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			30'400			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	88'532.56				111'203.98	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	542'198.86		492'000		454'617.22	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	50'000.00		45'000		40'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		992'434.57		900'000		787'972.53
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'301.10		50'000		23'751.25
4290.00	Übrige Entgelte		500.00				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				192'400		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	707'405.95	695'882.65	779'700	770'000	700'279.22	688'142.87
730	Abfallwirtschaft	707'405.95	695'882.65	779'700	770'000	700'279.22	688'142.87
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	18'126.70	6'603.40	15'700	6'000	15'922.55	3'786.20
3120.01	Wasserbezüge	371.10		300		188.00	
3120.02	Energie	595.00		400		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	5'228.65		5'000		6'589.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU) und nicht Konto 3130.00!!	11'931.95		10'000		8'795.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		6'603.40		6'000		3'786.20
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	689'279.25	689'279.25	764'000	764'000	684'356.67	684'356.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'126.81		89'800		71'673.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.27		5'800		4'786.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'592.25		9'000		7'532.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	965.92		1'100		837.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'006.38		1'000		806.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	185.01		1'000			
3100.00	Büromaterial			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'770.67		3'000		3'163.21	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'179.96		4'500		20'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	575.39		17'000		8'735.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	6'606.95		11'200		4'605.75	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrrichtabfuhr (Tonnagen und Stunden ab 2023, keine Aufteilung mehr gem. neuem Vertrag)	243'741.21		250'000		250'525.53	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrrichtabfuhr (Stunden), Keine Aufteilung mehr ab 2023 gem. neuem Vertrag					5'983.00	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	219'768.90		220'000		221'298.39	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	8'942.46		10'000		13'814.29	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	940.09		3'000		5'237.12	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	318.56		2'000		9'759.57	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	131.35		100			
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	30'828.64		8'500		8'556.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	70.65		100		67.15	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	160.00		300		160.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000		625.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	743.48		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	624.30		400		488.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700.00		4'900		4'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00		9'400		9'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			74'200			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	32'000.00		36'000		32'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		330'823.46		350'000		328'581.13
4240.01	Kehrichtmarken		260'525.41		330'000		258'284.11
4240.02	Containerplomben		48'644.81		45'000		50'567.74
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr		16'742.90		20'000		17'615.78
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		12'134.94		15'000		5'539.29
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		862.65		4'000		400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		19'545.08				23'368.62
74	Verbauungen	30'965.20		86'300		38'554.10	
741	Gewässerverbauungen	30'965.20		86'300		38'554.10	
7410	Gewässerverbauungen	30'965.20		86'300		38'554.10	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	23'165.20		75'000		30'654.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	500.00		4'400		600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'300.00		6'900		7'300.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	41'752.45	1'110.00	50'600	1'100	51'367.50	1'110.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	41'752.45	1'110.00	50'600	1'100	51'367.50	1'110.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	41'752.45	1'110.00	50'600	1'100	51'367.50	1'110.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'252.50		5'000		14'225.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	408.50		100		420.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	29.20				45.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	65.20				70.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'079.45		22'200		18'120.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	160.60		300		252.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'137.00		3'000		3'230.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	13'620.00		20'000		15'002.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'110.00		1'100		1'110.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	8'488.00		8'600		8'531.75	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	8'488.00		8'600		8'531.75	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	8'488.00		8'600		8'531.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'388.00		5'400		5'331.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00		200		200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	3'000.00		3'000		3'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	357'005.08	55'976.15	293'800	53'000	357'823.10	84'211.62
771	Friedhof und Bestattung	357'005.08	55'976.15	293'800	53'000	357'823.10	84'211.62
7710	Friedhof und Bestattung	264'254.70	5'155.30	213'800	5'000	270'048.16	5'988.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'465.00		13'800		19'916.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'570.80		900		1'467.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'018.60				2'539.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	171.15		300		315.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.70		100		251.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Särge, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	19'468.70		24'800		16'005.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'666.85		3'100		5'228.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	4'246.95		5'000		4'322.02	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	10'733.60		10'000		10'680.85	
3120.02	Energie	4'479.25		6'000		954.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.			100		820.85	
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	24'713.15		20'000		26'225.80	
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	8'444.30		8'000		9'079.20	
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	27'402.60		24'000		34'844.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	532.30		600		505.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	129'390.75		95'000		134'990.19	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'100.00		1'300		1'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600.00		800		600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'155.30		5'000		5'988.60
7711	Grabunterhalt	92'750.38	50'820.85	80'000	48'000	87'774.94	78'223.02
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'841.08		72'000		87'092.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'909.30		8'000		681.95	
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		50'820.85		48'000		78'223.02
79	Raumordnung	21'572.44		63'900		9'657.40	
790	Raumordnung	21'572.44		63'900		9'657.40	
7900	Raumordnung	21'572.44		63'900		9'657.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			3'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'321.95		25'000		1'598.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'115.49		25'900		2'200.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	9'135.00		10'000		5'859.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	99'270.00	826'673.65	174'100	688'500	123'253.00	762'639.90
81	Landwirtschaft	6'573.75		13'600	8'000	3'270.00	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	2'520.00		6'900	2'000	2'200.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	2'520.00		6'900	2'000	2'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	320.00		1'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			3'000			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'200.00		2'400		2'200.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				2'000		
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'045.00		2'000		1'070.00	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	1'045.00		2'000		1'070.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	1'045.00		2'000		1'070.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'008.75		4'700	6'000		
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'008.75		4'700	6'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8.75					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000		
82	Forstwirtschaft	47'042.95	612.50	65'900	12'500	57'185.75	1'281.00
820	Forstwirtschaft	47'042.95	612.50	65'900	12'500	57'185.75	1'281.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	582.15	1.00	2'300		2'124.40	1.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	482.15		1'000		1'875.85	
3145.00	Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)			1'000			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100.00		300		248.55	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1.00				1.00
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	46'460.80	611.50	63'600	12'500	55'061.35	1'280.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'048.90		59'000		51'519.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	1'411.90		3'600		3'541.40	
4250.01	Verkäufe Stammholz				2'000		
4250.02	Verkäufe Industrieholz / Papierholz				2'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte		611.50		5'000		1'280.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'500		
83	Jagd und Fischerei	200.00	1'927.50	200	2'000	200.00	1'991.10
830	Jagd und Fischerei	200.00	1'927.50	200	2'000	200.00	1'991.10
8300	Jagd und Fischerei	200.00	1'927.50	200	2'000	200.00	1'991.10
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	200.00		200		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'927.50		2'000		1'991.10
84	Tourismus	35'816.80		40'300		38'726.85	
840	Tourismus	35'816.80		40'300		38'726.85	
8400	Tourismus	35'816.80		40'300		38'726.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'345.00		15'000		14'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'170.00		25'000		24'326.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	301.80		300		300.60	
86	Banken und Versicherungen		712'511.40		566'000		657'965.80
860	Banken und Versicherungen		712'511.40		566'000		657'965.80
8600	Banken und Versicherungen		712'511.40		566'000		657'965.80
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		712'511.40		566'000		657'965.80
87	Brennstoffe und Energie	9'636.50	111'622.25	54'100	100'000	23'870.40	101'402.00
871	Elektrizität (allgemein)		104'444.00		100'000		101'402.00
8710	Elektrizität (allgemein)		104'444.00		100'000		101'402.00
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		104'444.00		100'000		101'402.00
879	Energie, Übriges	9'636.50	7'178.25	54'100		23'870.40	
8790	Energie, Übriges (allgemein)	9'636.50	7'178.25	54'100		23'870.40	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'802.50		3'000		3'662.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87.20				23.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.80				12.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13.90				3.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	565.50		1'000		410.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	682.20		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)	432.40		400		414.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'045.00		8'200		19'343.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	1'000.00		40'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'178.25				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	6'839'556.26	37'158'942.57	1'769'500	35'077'800	5'737'787.36	36'468'206.06
91	Steuern	97'181.09	22'146'877.50	113'400	20'095'000	183'298.30	17'966'545.80
910	Steuern	97'181.09	22'146'877.50	113'400	20'095'000	183'298.30	17'966'545.80
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	82'886.09	16'270'993.75	100'000	16'033'000	169'501.00	15'477'151.80
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	213.33				-457.22	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	82'672.76		100'000		169'958.22	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'702'984.14		12'000'000		11'322'337.93
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		2'148'256.00		1'000'000		1'324'824.14
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7'016.46		30'000		8'152.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		209'154.10		200'000		162'898.50
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-103'330.45		-200'000		-97'336.20
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-6'486.30		-4'000		-4'579.65
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'199'678.61		1'400'000		1'290'931.02
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		218'211.55		300'000		237'300.16
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		2'187.63		50'000		5'399.78
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		69'378.55		50'000		48'126.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'865.85		-50'000		-32'825.65
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		416'752.09		400'000		470'403.59
4008.00	Personalsteuern		131'155.89		130'000		129'215.88
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		344'272.21		300'000		298'787.96
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-243'601.60		250'000		191'641.66
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						31'860.03
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		30'748.80		100'000		28'651.95
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-8'925.60
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		56'146.74		55'000		54'887.74
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'852.40		22'000		17'391.69
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						632.22
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		4'720.15				1'173.25
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-3'798.00
4290.00	Übrige Entgelte		98'762.63				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	14'295.00	5'875'883.75	13'400	4'062'000	13'797.30	2'489'394.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	450.00		400		87.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	13'845.00		13'000		13'710.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'810'475.60		4'000'000		2'429'394.00
4033.00	Hundesteuern		64'725.00		62'000		60'000.00
4290.00	Übrige Entgelte		683.15				
93	Finanz- und Lastenausgleich		14'867'646.00		14'867'000		13'169'034.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		14'867'646.00		14'867'000		13'169'034.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		14'867'646.00		14'867'000		13'169'034.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		14'867'646.00		14'867'000		13'169'034.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	109'873.76	131'794.42	42'700	100'300	59'896.12	5'320'462.71
961	Zinsen	107'808.96	87'788.12	40'000	62'000	59'034.52	136'977.86
9610	Zinsen	107'808.96	87'788.12	40'000	62'000	59'034.52	136'977.86
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)	5'835.96		9'000		6'536.43	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	58'661.74		16'000		36'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					0.15	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (alle Steuerarten)	43'311.26		15'000		16'497.94	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		791.05		1'000		354.80
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen (alle Steuerarten)		50'533.14		30'000		41'549.91
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		35'463.93		30'000		94'073.15
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		1'000.00		1'000		1'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	864.80	44'006.30	2'700	38'300	861.60	5'183'184.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	864.80	44'006.30	2'700	38'300	861.60	34'957.85
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			500			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200			
3439.30	Sachversicherungsprämien			100			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	864.80		900		861.60	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000			
4430.01	Mietzinse		1'596.00		1'600		1'596.00
4430.02	Baurechtszinsen		33'403.30		26'700		23'860.00
4430.03	Pachtzinsen		8'007.00		10'000		9'501.85
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag im FV		1'000.00				
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						5'148'227.00

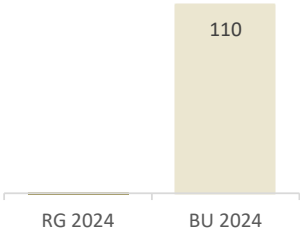
Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443.00	Marktanpassungen Grundstücke FV						5'100'227.00
4443.40	Marktanpassungen Gebäude FV						48'000.00
969	Finanzvermögen, Übriges	1'200.00					300.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	1'200.00					300.00
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	1'200.00					
4442.00	Marktanpassungen Beteiligungen FV						300.00
97	Rückverteilungen		5'174.65		6'000		4'498.90
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'174.65		6'000		4'498.90
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'174.65		6'000		4'498.90
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'174.65		6'000		4'498.90
99	Nicht aufgeteilte Posten	6'632'501.41	7'450.00	1'613'400	9'500	5'494'592.94	7'664.65
990	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	1'000'000.00		1'000'000			
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	1'000'000.00		1'000'000			
3894.00	Einlagen in Finanzpolitische Reserve	1'000'000.00		1'000'000			
995	Zweckgebundene Zuwendungen	7'450.00	7'450.00	9'500	9'500	7'664.65	7'664.65
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	7'450.00	7'450.00	9'500	9'500	7'664.65	7'664.65
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	7'300.00		8'000		7'300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	150.00		1'500		364.65	
4390.00	Übriger Ertrag		7'300.00		8'000		7'300.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		150.00		1'500		364.65
999	Abschluss	5'625'051.41		603'900		5'486'928.29	
9999	Abschluss	5'625'051.41		603'900		5'486'928.29	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	5'625'051.41		603'900		5'486'928.29	
		52'879'493.22	52'879'493.22	48'692'300	48'692'300	49'980'347.35	49'980'347.35
	<i>Gesamtergebnis</i>						
		52'879'493.22	52'879'493.22	48'692'300	48'692'300	49'980'347.35	49'980'347.35

Investitionsrechnung

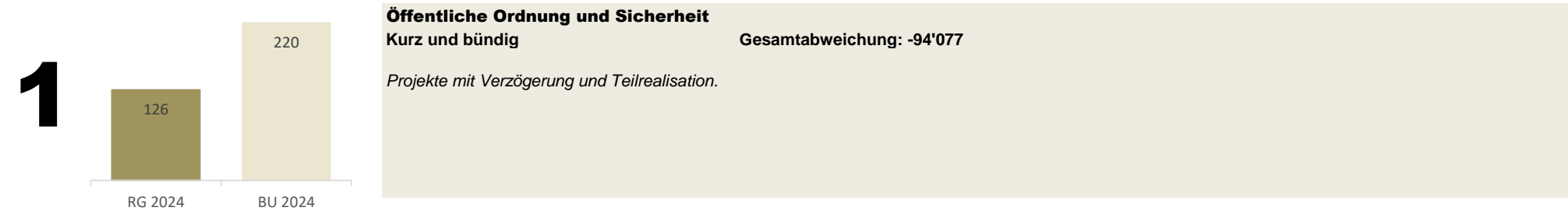
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF10'000.-- und mind. 10% Abweichung zum Budget (kumulative Erfüllung)

0			<div><div>Behörden und Verwaltung</div><div>Kurz und bündig</div><div>Gesamtabweichung: -116'454</div><div>Projekt verschoben.</div></div>			
	Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
	0290.504000.INV00048	Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung	0.00	110'000	110'000.00	Projekt wurde ins 2025 geschoben und neu mit CHF 300'000 eingestellt.

Investitionsrechnung

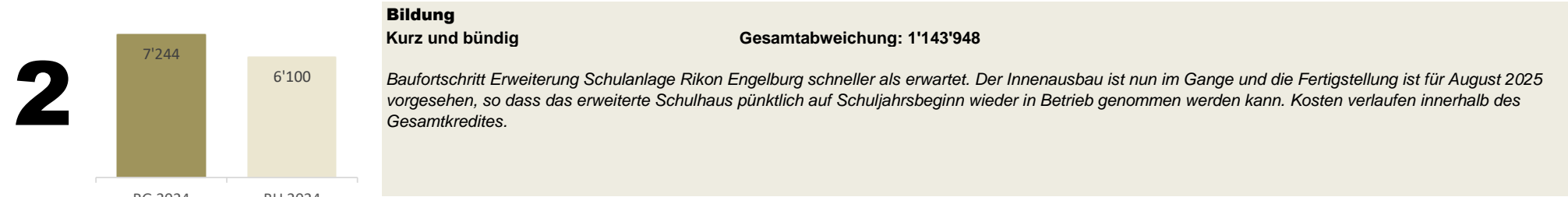
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
1500.506000.INV00161	Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen)	103'408.46	160'000	56'591.54	Das Chassis wurde bereits bezahlt. Der Aufbau bei Rusterholz ist noch pendent. Rechnung folgt (div. Lieferverzögerungen).
1621.506000.INV00162	Diverses Material für Massnahmen bei Strommangellage	22'514.35	60'000	37'485.65	Die geplanten Massnahmen wurden nur teilweise umgesetzt. Zapfwellengenerator und Installationen für Noteinspeisung. Siehe GR-Kreditbeschluss vom 27.6.2024 CHF 68'000. Kreditabrechnung pendent.

Investitionsrechnung

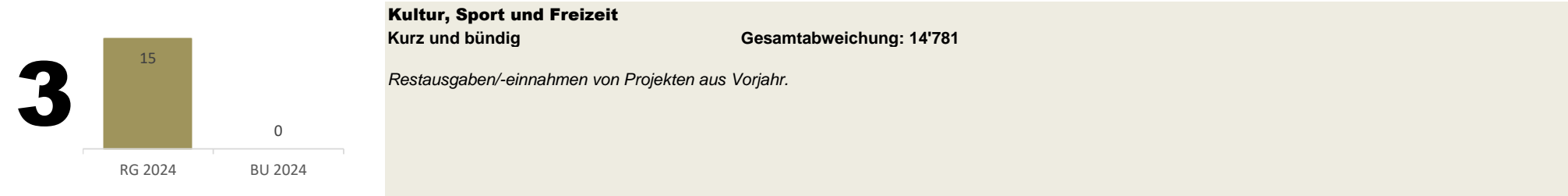
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
2170.503000.INV00131	Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung	-40'000.00	0	40'000.00	Projektabrechnung siehe GL-Beschluss vom 21. Januar 2024 mit CHF 45'000. Umbuchung in Erfolgsrechnung erfolgt, da Abrechnungssumme < CHF 50'000.
2170.504000.INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	7'233'969.54	6'000'000	-1'233'969.54	Baufortschritt nicht genau, wie geplant, Bauzeit 2023 - 2025. Begründete Verschiebungen innerhalb dieses Projektes, aber immer noch innerhalb des Gesamtkredites.
2192.506000.INV00163	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2024	49'978.25	100'000	50'021.75	Rechnungen in der Höhe von CHF 30'470.20 erst im 2025 beglichen. Beschaffungen gem. gesprochenem Teilkredit in der Höhe von CHF 10'000.00 noch nicht erfolgt, Lieferverzögerung.

Investitionsrechnung

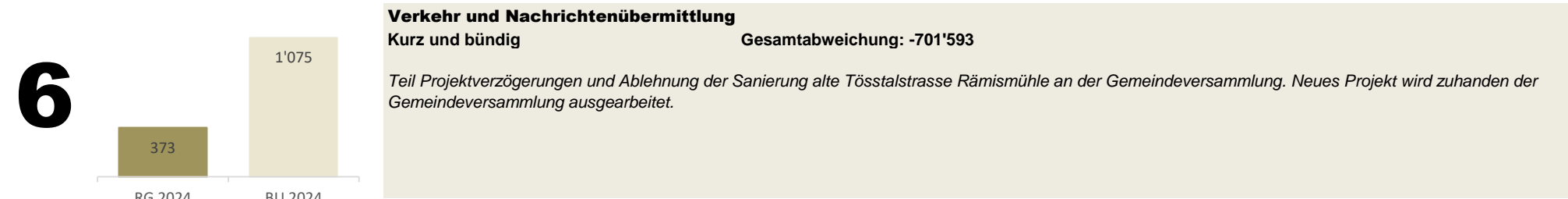
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
3410.504000.INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	17'403.60	0	-17'403.60	Restausgaben des Gesamtkredites von CHF 50'000. Abrechnung erfolgt, siehe GR-Beschluss vom 16. Januar 2025 mit CHF 59'573.60.
3410.631000.INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	-11'500.00	0	11'500.00	Projektbeitrag im Rahmen des Gesamtkredites von CHF 50'000. Abrechnung erfolgt, siehe GR-Beschluss vom 16. Januar 2025 mit CHF 59'573.60. Siehe auch Konto 3410.5040.00 INV00152.
3411.506000.INV00134	Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung	25'950.60	0	-25'950.60	Restausgaben des Gesamtkredites von CHF 80'000. Abrechnung erfolgt, siehe GR-Beschluss vom 16. Januar 2025 mit CHF 89'074.50

Investitionsrechnung

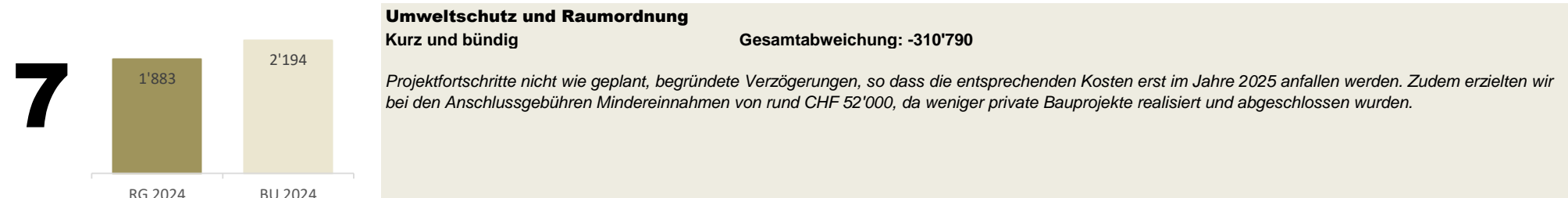
Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
6150.501000.INV00033	Sanierung alte Tösstalstrasse Rämismühle (siehe auch Wasserwerke INV00068)	61'301.60	675'000	613'698.40	Strassenprojekt wurde an der Dezember-Gemeindeversammlung abgelehnt.
6150.501000.INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert	0.00	197'000	197'000.00	Musste nicht in Anspruch genommen werden. Nur die konkret definierten und budgetierten Projekte wurden realisiert. Details siehe unten.
6150.501000.INV00149	Sanierung Tannegässli Rikon	70'214.90	0	-70'214.90	Restausgaben des Gesamtkredites von CHF 92'000. Abrechnung erfolgt, siehe GL-Beschluss vom 29. Oktober 2024 mit CHF 88'381.60.
6150.501000.INV00150	Sanierung Weierstrasse Kollbrunn	64'304.10	0	-64'304.10	Restausgaben des Gesamtkredites von CHF 151'000. Abrechnung erfolgt, siehe GL-Beschluss vom 3. September 2024 mit CHF 150'423.90.
6150.501000.INV00151	Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal	-42'726.40	0	42'726.40	Umbuchung, deshalb Minusausgaben. Projekt abrechnung siehe GL-Beschluss vom 3. September 2024, CHF 275'953.55.
6150.501000.INV00153	Sanierung Langenhardstrasse Zell, Belagssanierung	0.00	80'000	80'000.00	Projektverzögerung, voraussichtlich erst im Jahre 2025.
6150.501000.INV00154	Sanierung Burgweidstrasse, Belagssanierung	0.00	68'000	68'000.00	Projektverzögerung, voraussichtlich erst im Jahre 2025.
6150.501000.INV00155	Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung	211'648.50	55'000	-156'648.50	Notfall, da Hangrutsch, früher, als erwartet, gilt als gebunden. Projekt noch nicht abgerechnet. Siehe Kreditbeschluss vom 11. April 2024 der Werkvorsteherin, CHF 195'000.00.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



Konto	Bezeichnung	Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung
7101.503000.INV00041	Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert	0.00	200'000	200'000.00	Projekt Kirchstrasse 9 - 24.1 wurde realisiert, siehe unten Konto 7101.5030.00 INV00167, CHF 157'140.62.
7101.503000.INV00078	Leitungsersatz Quelleitung Kächbrunnen	-13'073.73	0	13'073.73	Projekt wurde sistiert und die aufgelaufenen Ausgaben in die Erfolgsrechnung umgebucht, da Projektsumme < 50'000. Siehe GL-Beschluss vom 23. Januar 2024.
7101.503000.INV00167	Leitungsersatz Kirchstrasse 9 - 24.1	157'140.62	0	-157'140.62	Dieses Projekt wurde im Rahmen der nicht definierten Leitungserneuerungen realisiert, siehe Budget oben unter Konto 7101.5030.00 INV00041, CHF 200'000.00.
7201.529001.INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	9'399.22	120'000	110'600.78	Personalwechsel beim beauftragten Ingenieurbüros, deshalb Verzögerung.
7201.637000.INV00166	Anschlussgebühren Abwasser 2024	-97'709.70	-150'000	-52'290.30	Rückgang an Neubauten und Anschlussgesuchen, folglich wurde der geplante langjährige Budgetbetrag in der Höhe von CHF 150'000 nicht erreicht.
7410.502000.INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	71'111.25	125'000	53'888.75	Projekt geht über mehrere Jahre, siehe Invesitionsplan. Dadurch nicht exakt planbar, folglich Minderausgaben im Jahr 2024 im Vergleich zum Budget.
7410.502000.INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach	75'392.75	110'000	34'607.25	Projekt pendent. Geht über mehrere Jahre, deshalb nicht genau planbar.
7410.502000.INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach	6'204.95	50'000	43'795.05	Projekt geht über mehrere Jahre, siehe Invesitionsplan. Dadurch nicht exakt planbar, folglich weniger Ausgaben als geplant
7900.529000.INV00024	Ortsplanungsrevision	21'660.85	0	-21'660.85	Gesamtrevision BZO noch nicht abgeschlossen: Abklärungen RWU betr. Einzonung Industriezone Im Schöntal, Mehrwertausgleich Ermittlungsphase durchgeführt, nach GV Einwendungen in BZO eingeflossen und zur Genehmigung an Kanton, Anhörung. Somit weitere Ausgaben nicht budgetiert, gelten aber als gebunden.. Aufgrund der Vorprüfung der Baudirektion mussten diese zusätzliche Arbeiten durch das Planungsbüro ausgeführt werden, welche nicht Bestandteil der ursprünglichen Offerte waren. Die Gesamtprojektabrechnung erfolgt voraussichtlich im Jahre 2025.

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9	Finanzen und Steuern		Gesamtabweichung:			
	Kurz und bündig					
	Keine Bewegungen.					
	0	0				
	RG 2024	BU 2024				
Konto	Bezeichnung		Rechnung 2024	Budget 2024	Differenz	Begründung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'705.70 6'454.30	8'160.00	110'000	0 110'000	2'915'366.61 2'915'366.61	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	125'922.81	0.00 125'922.81	220'000	0 220'000	50'997.90 50'997.90	0.00
2	Bildung Nettoergebnis	7'243'947.79	0.00 7'243'947.79	6'100'000	0 6'100'000	1'418'585.53 1'404'970.53	13'615.00
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	43'354.20	28'573.60 14'780.60	0	0	547'594.26 441'594.26	106'000.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	373'406.95	0.00 373'406.95	1'075'000	0 1'075'000	467'001.61 467'001.61	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'121'848.68	238'639.05 1'883'209.63	2'494'000	300'000 2'194'000	835'656.77 771'295.62	64'361.15
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'910'186.13	275'372.65	9'999'000	300'000	6'235'202.68	183'976.15
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			9'634'813.48		9'699'000		6'051'226.53
Total		9'910'186.13	9'910'186.13	9'999'000	9'999'000	6'235'202.68	6'235'202.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'705.70	8'160.00	110'000		2'915'366.61	
02	Allgemeine Dienste	1'705.70	8'160.00	110'000		2'915'366.61	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'705.70	8'160.00	110'000		2'915'366.61	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'705.70	8'160.00	110'000		2'915'366.61	
5040.00	Hochbauten Baukosten	1'705.70		110'000		2'915'366.61	
INV00048	Werkhof Vorplatzsanierung/Überdachung			110'000			
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus	1'705.70				2'828'866.66	
INV00147	Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage					86'499.95	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		8'160.00				
INV00147	Gemeindehaus Spiegelacker 5: Photovoltaikanlage		8'160.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	125'922.81		220'000		50'997.90	
15	Feuerwehr	103'408.46		160'000		50'997.90	
150	Feuerwehr	103'408.46		160'000		50'997.90	
1500	Feuerwehr	103'408.46		160'000		50'997.90	
5060.00	Mobilien	103'408.46		160'000		50'997.90	
INV00133	Zusätzliches Mobiliar im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen					50'997.90	
INV00161	Mehrzweckfahrzeug (Transportfahrzeug z.B. im Zusammenhang mit Hochwasserereignissen)	103'408.46		160'000			
16	Verteidigung	22'514.35		60'000			
162	Zivile Verteidigung	22'514.35		60'000			
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	22'514.35		60'000			
5060.00	Mobilien	22'514.35		60'000			
INV00162	Diverses Material für Massnahmen bei Strommangellage	22'514.35		60'000			
2	BILDUNG	7'243'947.79		6'100'000		1'418'585.53	13'615.00
21	Obligatorische Schule	7'243'947.79		6'100'000		1'418'585.53	13'615.00
217	Schulliegenschaften	7'193'969.54		6'000'000		1'355'500.58	13'615.00
2170	Schulliegenschaften	7'193'969.54		6'000'000		1'355'500.58	13'615.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	-40'000.00				40'000.00	
INV00131	Schulhaus Zell: Laufbahnsanierung	-40'000.00				40'000.00	
5040.00	Hochbauten Baukosten	7'233'969.54		6'000'000		347'763.35	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon					125'309.35	
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	7'233'969.54		6'000'000		222'454.00	
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten					967'737.23	
INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung					967'737.23	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						13'615.00
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon						13'615.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	49'978.25		100'000		63'084.95	
2192	Volksschule, Sonstiges	49'978.25		100'000		63'084.95	
5060.00	Mobilien	49'978.25		100'000		63'084.95	
INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022					7'387.90	
INV00135	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2023					55'697.05	
INV00163	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2024	49'978.25		100'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	43'354.20	28'573.60			547'594.26	106'000.00
34	Sport und Freizeit	43'354.20	28'573.60			547'594.26	106'000.00
341	Sport	43'354.20	28'573.60			303'301.88	35'000.00
3410	Sport	17'403.60	28'573.60			240'177.98	35'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten					91'626.10	
INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes					91'626.10	
5040.00	Hochbauten Baukosten	17'403.60				148'551.88	
INV00132	Sportanlage Arlets: Ersatz Ballfänger					50'308.28	
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2	17'403.60				98'243.60	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		19'000.00				
INV00129	Sportanlage Arlets: Sanierung des Sandplatzes		7'500.00				
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2		11'500.00				
6360.00	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		9'573.60				35'000.00
INV00152	Sportanlage Arlets: Neue Beleuchtung Platz 2		9'573.60				35'000.00
3411	Schwimmbad	25'950.60				63'123.90	
5060.00	Möbilen	25'950.60				63'123.90	
INV00134	Schwimmbad Engelburg: Ersatz Schaltschrank für Wasseraufbereitung	25'950.60				63'123.90	
342	Freizeit					244'292.38	71'000.00
3420	Freizeit					244'292.38	71'000.00
5030.00	Übrige Tiefbauten (Pumptrack-Anlage)					244'292.38	
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage					244'292.38	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						71'000.00
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage						71'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	373'406.95		1'075'000		467'001.61	
61	Strassenverkehr	373'406.95		1'075'000		467'001.61	
615	Gemeindestrassen	373'406.95		1'075'000		467'001.61	
6150	Gemeindestrassen	373'406.95		1'075'000		467'001.61	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	373'406.95		1'075'000		467'001.61	
INV00033	Sanierung alte Tösstalstrasse Rämismühle (siehe auch Wasserwerke INV00068)	61'301.60		675'000		1'044.00	
INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert			197'000			
INV00148	Gestaltung Dorfplatz Zell	8'664.25				28'383.61	
INV00149	Sanierung Tannegässli Rikon	70'214.90				18'166.70	
INV00150	Sanierung Weierstrasse Kollbrunn	64'304.10				86'119.80	
INV00151	Sanierung Nussbergstrasse Kollbrunn, Bolsterbuck bis Flurweg Hinterbäntal	-42'726.40				318'679.95	
INV00153	Sanierung Langenhardstrasse Zell, Belagssanierung einfach, 2'000 m2			80'000			
INV00154	Sanierung Burgweidstrasse, Belagssanierung einfach, 1'700 m2			68'000			
INV00155	Sanierung Schlatterstrasse, Rutschung	211'648.50		55'000		14'607.55	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'121'848.68	238'639.05	2'494'000	300'000	835'656.77	64'361.15
71	Wasserversorgung	1'739'983.56	140'929.35	1'869'000	150'000	261'232.97	34'219.20
710	Wasserversorgung	1'739'983.56	140'929.35	1'869'000	150'000	261'232.97	34'219.20
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'739'983.56	140'929.35	1'869'000	150'000	261'232.97	34'219.20
5030.00	Übrige Tiefbauten	1'660'701.56		1'789'000		261'232.97	
INV00041	Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert			200'000			
INV00068	Leitungersatz Alte Tösstalstrasse, Rämismühle (siehe auch Strasse INV00033)	433'383.35		450'000			
INV00078	Leitungersatz Quelleitung Kächbrunnen	-13'073.73					
INV00114	Leitungersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848					-41'700.05	
INV00115	Leitungersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn					78'845.73	
INV00116	Leitungersatz Grossacher Langenhard					40'012.00	
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	1'073'253.64		1'139'000		79'521.58	
INV00138	Renovation Grundwasserpumpwerk Gass, Langenhard	8'197.68				104'553.71	
INV00167	Leitungersatz Kirchstrasse 9 - 24.1	157'140.62					
INV00183	Leitungersatz Schöntalstrasse	1'800.00					
5060.00	Mobilien	79'282.00		80'000			
INV00164	Umrüstung digitale Wasserzähler	79'282.00		80'000			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		140'929.35		150'000		34'219.20
INV00139	Anschlussgebühren Wasserwerk 2023						34'219.20
INV00165	Anschlussgebühren Wasserwerk 2024		140'929.35		150'000		
72	Abwasserbeseitigung	193'301.12	97'709.70	320'000	150'000	171'657.79	30'141.95
720	Abwasserbeseitigung	193'301.12	97'709.70	320'000	150'000	171'657.79	30'141.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	193'301.12	97'709.70	320'000	150'000	171'657.79	30'141.95
5030.00	Übrige Tiefbauten	183'901.90		200'000		145'124.00	
INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022	183'901.90		200'000		145'124.00	
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	9'399.22		120'000		26'533.79	
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	9'399.22		120'000		26'533.79	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		97'709.70		150'000		30'141.95
INV00140	Anschlussgebühren Abwasser 2023						30'141.95
INV00166	Anschlussgebühren Abwasser 2024		97'709.70		150'000		
74	Verbauungen	166'903.15		305'000		343'418.82	
741	Gewässerverbauungen	166'903.15		305'000		343'418.82	
7410	Gewässerverbauungen	166'903.15		305'000		343'418.82	
5020.00	Wasserbau	166'903.15		305'000		331'661.87	
INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	71'111.25		125'000		215'396.42	
INV00099	Hochwasserschutz ausserhalb Rahmenkredit: Rutzenbach Kollbrunn	14'194.20		20'000		28'288.70	
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach und Täschenbach	75'392.75		110'000		61'727.55	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00127	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Hinterrikon; Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach	6'204.95		50'000		26'249.20	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen					11'756.95	
INV00064	Festsetzung Gewässerraum					11'756.95	
79	Raumordnung	21'660.85				59'347.19	
790	Raumordnung	21'660.85				59'347.19	
7900	Raumordnung	21'660.85				59'347.19	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	21'660.85				59'347.19	
INV00024	Ortsplanungsrevision	21'660.85				59'347.19	
9	FINANZEN UND STEUERN	275'372.65	9'910'186.13	300'000	9'999'000	183'976.15	6'235'202.68
99	Nicht aufgeteilte Posten	275'372.65	9'910'186.13	300'000	9'999'000	183'976.15	6'235'202.68
999	Abschluss	275'372.65	9'910'186.13	300'000	9'999'000	183'976.15	6'235'202.68
9999	Abschluss	275'372.65	9'910'186.13	300'000	9'999'000	183'976.15	6'235'202.68
5900.00	Passivierte Einnahmen	275'372.65		300'000		183'976.15	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		9'910'186.13		9'999'000		6'235'202.68
		9'910'186.13	275'372.65	9'999'000	300'000	6'235'202.68	183'976.15
	Nettoinvestition		9'634'813.48		9'699'000		6'051'226.53
		9'910'186.13	9'910'186.13	9'999'000	9'999'000	6'235'202.68	6'235'202.68

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss						
Total	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2024		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8990	Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestition	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
1	Aktiven	62'953'162.82	63'041'891.80
10	Finanzvermögen (FV)	36'818'437.37	28'474'266.37
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	8'465'015.36	5'734'720.70
1000	Kasse	11'729.60	14'286.05
1000.00	Kasse EWK	9'158.15	7'162.95
1000.01	Kasse Betreibungsamt	813.40	4'297.10
1000.02	Kasse Soziales	1'758.05	2'826.00
1001	Post	3'279'987.28	5'579'217.61
1001.00	Postcheckkonto 84-281-7	2'744'142.50	4'984'555.13
1001.01	Postcheckkonto 85-435168-5 Betreibungsamt	535'844.78	594'662.48
1002	Bank	173'298.48	141'217.04
1002.00	Zürcher Kantonalbank, Kontokorrent Konto 1150-0532.000	143'182.28	103'379.07
1002.01	Zürcher Kantonalbank, Immobilien Konto 1150-0017.017	30'021.40	37'677.17
1002.02	Zürcher Kantonalbank, Bargeld Konto 1148-6581.346	94.80	160.80
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	5'000'000.00	
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen bis 90 Tage Laufzeit (> 90 T 1023.00)	5'000'000.00	
101	Forderungen	8'716'602.62	9'662'006.61
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (innert Jahresfrist)	1'559'363.31	1'401'362.57
1010.03	Forderungen Sammelkonto FIS	1'438'112.45	1'249'320.30
1010.04	Forderungen Zahlungsausgleichskonto FIS (ESR 01-58428-2)		609.10
1010.05	Forderungen Betreibungsamt Zell-Turbenthal	12'332.50	
1010.06	Forderungen ZL-Rückerstattungen	72'889.00	100'634.95
1010.09	WB auf Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	3'771.35	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	28'185.11	46'388.02
1010.11	Forderungen BVK	315.60	
1010.12	Forderungen Vermietungen Säle (Reservationsgebühr)	230.00	
1010.18	Forderungen SUVA	3'527.30	4'410.20
1011	Kontokorrente mit Dritten	1'267'954.76	281'177.91
1011.10	KK Fachstelle Erwachsenenschutz W'thur Land	200'647.83	220'241.75
1011.13	KK Zweckverband Zivilschutz Tösstal		16'079.97
1011.14	KK Schulpsychologischer Dienst	54'824.50	12'346.67
1011.16	KK SVA Ergänzungsleistungen	1'010'396.43	29'534.52
1011.17	KK SVA Fallpauschalen	2'086.00	2'975.00
1012	Steuerforderungen	3'890'503.72	4'031'993.70
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	3'001'967.12	3'007'300.36
1012.01	Forderungen aus Steuerauscheidungen		6'533.70
1012.02	Forderungen Nachsteuern	14'588.23	10'048.65
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-120'078.68	-120'292.01
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	994'027.05	1'128'403.00

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
1014	Transferforderungen (Eingeforderte oder zugesprochene Einnahmenanteile, Entschädigungen und B	1'874'595.68	1'893'011.58
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen (Gegenbuchung in Sachgruppe 461)	12'135.45	11'081.70
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten (Gegenbuchung in Sachgruppe 463)	1'862'460.23	1'881'929.88
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		537'199.26
1015.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		537'199.26
1019	Übrige Forderungen	124'185.15	1'517'261.59
1019.02	AOZ Permanentvorschuss (Ukraineflüchtlinge)	75'000.00	75'000.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt		41.70
1019.29	Verrechnungskonto MWST	26'331.95	112'697.99
1019.90	Übrige Forderungen (Debitorische Kreditoren)	22'853.20	1'329'521.90
102	Kurzfristige Finanzanlagen	6'500'000.00	
1023	Festgelder > 90 Tage bis 1 Jahr	6'500'000.00	
1023.00	Festgeldanlagen > 90 Tage bis 1 Jahr (bis 90 Tage 1003.00)	6'500'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	137'661.39	79'581.06
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)	17'938.35	
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	17'938.35	
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Sachgruppen 36, 37 und 46, 47)	26'146.45	
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	26'146.45	
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (Sachgruppen 34 und 44)	86'618.99	67'478.41
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	52'762.68	28'724.26
1044.01	Aktive RA nicht abgerechnete Heizkosten aus Liegenschaftenabrechnung	33'856.31	38'754.15
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag (Sachgruppen 41, 42 und 43)	6'957.60	12'102.65
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	6'957.60	12'102.65
107	Finanzanlagen	8'600.00	7'400.00
1070	Aktien und Anteilscheine (Beteiligungen aller Art)	8'600.00	7'400.00
1070.00	Aktien Abraxas-VRSG Holding AG	8'600.00	7'400.00
108	Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen	12'990'558.00	12'990'558.00
1080	Grundstücke FV	12'771'558.00	12'771'558.00
1080.00	Nicht überbaute Liegenschaften	12'374'058.00	12'374'058.00
1080.10	Liegenschaften im Baurecht	397'500.00	397'500.00
1084	Gebäude FV	219'000.00	219'000.00
1084.00	Überbaute Liegenschaften	219'000.00	219'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	26'134'725.45	34'567'625.43
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	23'073'516.08	31'524'971.48
1400	Grundstücke VV	316'811.04	316'811.04
1400.00	Grundstücke Gemeindegut	304'841.74	304'841.74
1400.30	Grundstücke Abfallbeseitigung	11'969.30	11'969.30
1401	Strassen und Verkehrswege	3'554'062.80	4'387'744.90
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	11'739'881.19	12'748'363.29

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-8'185'818.39	-8'360'618.39
1402	Wasserbau	19'028.88	18'528.88
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	352'782.83	352'782.83
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-333'753.95	-334'253.95
1403	Übrige Tiefbauten	2'461'976.59	2'626'025.36
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'807'265.38	2'799'765.38
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'211'195.33	-2'240'595.33
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	5'693'377.21	6'001'913.11
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-3'675'799.42	-3'875'578.75
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'658'373.44	-2'572'181.24
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'394'019.50	2'404'719.50
1403.30	Tiefbauten Abfallbeseitigung	156'687.69	156'687.69
1403.39	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-44'005.00	-48'705.00
1404	Hochbauten	12'382'060.29	11'895'552.82
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	68'347'490.10	68'487'109.35
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-56'167'923.89	-56'784'173.96
1404.10	Hochbauten Wasserwerk	100'000.00	100'000.00
1404.19	WB Hochbauten Wasserwerk	-99'123.35	-100'000.00
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	444'184.05	444'184.05
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-242'566.62	-251'566.62
1405	Waldungen	424.88	324.88
1405.00	Waldungen allg. Haushalt	26'787.00	26'787.00
1405.09	WB Waldungen allg. Haushalt	-26'362.12	-26'462.12
1406	Mobilien VV	503'676.40	520'855.99
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'525'174.10	2'669'945.65
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-2'021'497.70	-2'149'089.66
1406.10	Mobilien Wasserwerk	58'695.60	58'695.60
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-58'695.60	-58'695.60
1407	Anlagen im Bau	3'835'475.20	11'759'127.61
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	3'280'654.38	9'913'788.48
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	554'820.82	1'845'339.13
142	Immaterielle Anlagen	496'230.39	480'474.97
1420	Software	87'431.20	58'231.20
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	146'131.20	146'131.20
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-58'700.00	-87'900.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	317'005.39	348'065.46
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	261'258.89	282'919.74
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung	55'746.50	65'145.72
1429	Übrige immaterielle Anlagen	91'793.80	74'178.31

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	375'331.35	375'331.35
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-297'026.94	-310'142.43
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	76'971.02	76'971.02
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-63'481.63	-67'981.63
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	21'502.50	21'502.50
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-21'502.50	-21'502.50
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'527'417.83	2'527'417.83
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83	17'117.83
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	17'117.83	17'117.83
1454	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen	2'498'600.00	2'498'600.00
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt	998'600.00	998'600.00
1454.20	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung	1'500'000.00	1'500'000.00
1455	Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	11'700.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	11'700.00	11'700.00
146	Investitionsbeiträge	37'561.15	34'761.15
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	148'061.15	148'061.15
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-148'061.15	-148'061.15
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	14'348.83	13'748.83
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	72'031.90	72'031.90
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-57'683.07	-58'283.07
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	23'212.32	21'012.32
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	313'886.40	313'886.40
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	-290'674.08	-292'874.08
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	23'500.00	23'500.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	-23'500.00	-23'500.00
2	Passiven	62'953'162.82	63'041'891.80
20	Fremdkapital	22'712'213.31	15'757'914.79
200	Laufende Verbindlichkeiten	14'448'674.96	13'518'159.04
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	4'332'485.83	6'429'560.83
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	4'311'965.55	6'307'604.73
2000.01	Kreditoren-Zahlungsausgleichskonto	9'074.25	1'940.20
2000.02	Kreditoren aus Liegenschaftenabrechnung	10'730.58	16'007.05
2000.06	Kreditoren Betriebsamt Zell-Turbenthal		40'972.65
2000.07	Kreditor Quellensteuer	715.45	
2000.10	Kreditor Sozialversicherungen (AHV/ALV)		62'966.90
2000.11	Kreditor Personalfürsorgeeinrichtungen BVG		69.30
2001	Kontokorrente mit Dritten	645'538.01	

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
2001.01	Kontokorrent Reformierte Kirche (Ende Jahr kein Saldo, siehe 2005.12!)	12'705.23	
2001.02	Kontokorrent Röm.kath. Kirche (Ende Jahr kein Saldo, siehe 2005.12!)	31'098.18	
2001.03	Kontokorrent Staatskasse Zürich (Ende Jahr kein Saldo, siehe 2005.12!)	588'409.17	
2001.06	KK Zweckverband Zivilschutz Tösstal	13'234.80	
2001.12	Kontokorrent Chr.kath. Kirche (Ende Jahr kein Saldo, siehe 2005.12!)	90.63	
2002	Steuern	108'710.37	273'073.45
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	108'710.37	273'073.45
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten		1'220.00
2003.00	Reservationsgebühr Säle		1'220.00
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	711'548.34	1'890'193.74
2005.04	Mietzinsvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	21'089.40	20'933.80
2005.05	Nebenkostenvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	15'112.80	15'132.80
2005.10	Abrechnung Steuern (ESR 01-61695-6)	546'018.50	389'123.95
2005.12	Ablieferung Steuern Rechnungsjahr		1'005'039.22
2005.13	Ablieferungen Steuern frühere Jahre		30'862.78
2005.13.01	Ablieferungen Steuern 2001		315.78
2005.13.17	Ablieferungen Steuern 2017		37.43
2005.13.19	Ablieferungen Steuern 2019		1'027.83
2005.13.21	Ablieferungen Steuern 2021		5'157.30
2005.13.22	Ablieferungen Steuern 2022		62.00
2005.13.23	Ablieferungen Steuern 2023		24'262.44
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		9'963.80
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		1'034.48
2005.23	Abrechnungskonto Steuerausscheidungen		10'361.75
2005.23.01	Abrechnungskonto Passive Steuerausscheidungen		10'361.75
2005.31	Besoldungen Sammelkonto	35'245.75	47'478.25
2005.34	Tutoris Sammelkonto	81'228.21	304'117.21
2005.34.02	Interne Verrechnungen div. Tutoris	4'382.50	13'737.30
2005.34.09	Alle Sammelkonti Tutoris	-229'120.15	-239'993.40
2005.34.11	Vorschüsse Tutoris	1'290.00	1'290.00
2005.34.12	Saldoübertrag Abrechnung Tutoris	-1'160.70	-1'380.90
2005.34.13	Finanzielle Beratung Tutoris	305'836.56	530'464.21
2005.35	Verrechnungen Diverse	686.78	2'078.15
2005.40	Verrechnungskonto Steuern Postcheck	6'109.90	45'229.55
2005.45	Vorauszahlungskonto	6'057.00	8'838.00
2006	Depotgelder und Kautionen	8'567'317.16	4'845'209.57
2006.00	Schlüsseldepot Turnhalle	3'800.00	3'700.00
2006.10	Depotgelder Grundstückgewinnsteuer	8'066'200.00	4'364'120.00
2006.11	Depositen Betriebsamt	429'675.36	441'092.87

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
2006.30	Baudepositen	67'641.80	36'296.70
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	83'075.25	78'901.45
2009.02	Verpflichtung Betreuungskosten gem. Steuerabrechnungen	726.90	
2009.36	QP Töbelistrasse Süd, Kollbrunn	22'502.70	21'607.65
2009.46	QP Töbelistrasse Nord, Kollbrunn (Erschliessungskonzept Töbeliweg)	53'150.05	52'730.50
2009.60	Übrige laufende Verbindlichkeiten (Kreditorische Debitoren)	6'695.60	4'563.30
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten fällig innerhalb 1 Jahres	6'000'000.00	
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten (PostFinance AG/ZKB), < 1 Jahr	6'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	1'315'758.05	1'375'834.80
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)	69'112.90	39'283.45
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	69'112.90	39'283.45
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung (Sachgruppen 36, 37 und 46, 47)	1'221'745.15	1'335'262.35
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	1'221'745.15	1'335'262.35
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag (Sachgruppen 34 und 44)	23'200.00	
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	23'200.00	
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag (Sachgruppen 41, 42 und 43)	1'700.00	1'289.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	1'700.00	1'289.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	416'034.45	329'500.00
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	241'000.00	232'000.00
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	229'000.00	217'000.00
2050.10	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	5'000.00	6'000.00
2050.20	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abwasser	4'000.00	5'000.00
2050.30	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	3'000.00	4'000.00
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	150'000.00	97'500.00
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	150'000.00	97'500.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	25'034.45	
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	25'034.45	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	531'745.85	534'420.95
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	58'914.05	54'439.15
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten bis 2011	58'914.05	54'439.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkap	472'831.80	479'981.80
2092.01	Fürsorgefonds	24'539.85	24'389.85
2092.04	Sportfonds	53'906.55	61'206.55
2092.05	Vermächtnis Jacques Kuhn	394'385.40	394'385.40
29	Eigenkapital	40'240'949.51	47'283'977.01
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'272'635.16	6'690'611.25
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'272'635.16	6'690'611.25
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'860'147.34	2'209'135.95

Bilanz

		31.12.2023	31.12.2024
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'432'389.22	4'520'921.78
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	-19'901.40	-39'446.48
293	Vorfinanzierungen	4'700'000.00	4'700'000.00
2930	Vorfinanzierungen	4'700'000.00	4'700'000.00
2930.00	Vorfinanzierung Hochwasserschutz	4'700'000.00	4'700'000.00
294	Finanzpolitische Reserve	3'000'000.00	4'000'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve gem. § 123 GG	3'000'000.00	4'000'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	3'000'000.00	4'000'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	26'268'314.35	31'893'365.76
2990	Jahresergebnis	5'486'928.29	5'625'051.41
2990.00	Jahresergebnis	5'486'928.29	5'625'051.41
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'781'386.06	26'268'314.35
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	20'781'386.06	26'268'314.35
	Gewinn / Verlust		