

Steinmaur



Politische Gemeinde Steinmaur 8162 Steinmaur

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	28. Februar 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	23. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25. März 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.05.2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Juni 2020
Veröffentlichung	12. Juni 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	1 - 2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	6 - 7
4 Vollständigkeitserklärung	8
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	9 - 10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
8 Bilanz	14 - 15
9 Geldflussrechnung	16
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	17
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17 - 18
Organisationseinheiten	19
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	20
Anlagenspiegel Finanzvermögen	21
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	22 - 28
Beteiligungsspiegel	29 - 31
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	32

Rückstellungsspiegel	Seite
Eigenkapitalnachweis	33
Haushaltsgleichgewicht	34
Finanzkennzahlen	35 - 36
Kreditrechtliche Angaben	37
Verpflichtungskredite	38
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	39 - 40

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht	
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung
12	Erfolgsrechnung
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen
16	Bilanz

Kontakt

Gemeindeverwaltung Steinmaur
Hauptstrasse 22
8162 Steinmaur

Finanzvorstand: Christian Müller

Leiterin Finanzen a.l.: Brigitte Breu
Telefon 044 855 40 49
E-Mail brigitte.breu@steinmaur.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung zeigt in der Erfolgsrechnung einen etwas besseren Abschluss als budgetiert. Der Aufwand betrug Fr. 14'767'503.66 und der Ertrag Fr. 15'030'143.87. Das ergibt einen Ertragsüberschuss von Fr. 262'640.21. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 1'300'424.09 aus. Geplant waren Ausgaben von Fr. 2'187'610.00. In den Bereichen Gemeindestrassen und Wasserbauten mussten Investitionen auf das nächste Jahr verschoben werden. Die budgetierten Ausgaben im Finanzvermögen wurden nicht ausgeführt. Das zweckfreie Eigenkapital beträgt per Ende Rechnungsjahr Fr. 11'925'772.24. Die Kennzahlen zeigen auf, dass der Selbstfinanzierungsgrad ausreichend ist. Das Nettovermögen mit rund Fr. 1'192 pro Einwohner wird sich nach der Konsolidierung mit der Primarschulgemeinde in eine Nettoschuld pro Einwohner entwickeln.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Mit der Umstellung auf die neue Rechnungslegung wurde auch der Kontorahmen angepasst. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahres ist deshalb nicht gegeben. Der Umsatz ist gegenüber dem Budget rund 570'000.00 höher und zwar beim Aufwand wie beim Ertrag. Die grösste Differenz ist beim schwierig zu planenden Bereich der Sozialen Sicherheit zu verzeichnen. Die Mehrausgaben konnten mit Mehreinnahmen kompensiert werden. Grundsätzlich darf festgestellt werden, dass bei der Einhaltung der Budgetpositionen die notwendige Disziplin angewandt wurde und nur die Positionen, welche nicht oder nur bedingt beeinflusst werden können, Abweichungen zeigen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung

- 1) Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind wiederum gestiegen. Hier sind Mehrkosten von rund Fr. 300'000.00 zu verzeichnen. Diese Ausgaben können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.
- 2) Die Mehrausgaben werden durch die Mehreinnahmen bei den Steuern kompensiert. Die Mehreinnahmen betragen rund Fr. 300'000.00. Die grösste Position hier sind die Mehreinnahmen sind bei den Grundstückgewinnsteuern zu verzeichnen (Fr. 170'000.00).
- 3) Bei der Raumordnung wurden die Ausgaben für die Überarbeitung der BZO und des Richtplanes nicht ausgeführt.

Investitionsrechnung

- 1) Die Instandstellung Durchlass Fischbach wurde noch nicht ausgeführt. Nach der Intervention durch das AWEL musste das Projekt überarbeitet werden.
- 2) Die Sanierung der Wehntalerstrasse verzögert sich, weil gegen das Projekt Rekurse erhoben wurden.
- 3) Die gleichen Rekurse haben auch den Ringschluss der Wasserleitung und den Ersatz der Kanalisationsleitung verzögert.

Bericht des Gemeindevorstands

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung

Die Jahresrechnung zeigt in der Erfolgsrechnung einen etwas besseren Abschluss als budgetiert. Der Aufwand betrug Fr. 14'767'503.66 und der Ertrag Fr. 15'030'143.87. Das ergibt einen Ertragsüberschuss von Fr. 262'640.21. Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen von Fr. 1'300'424.09 aus. Geplant waren Ausgaben von Fr. 2'187'610.00. In den Bereichen Gemeindestrassen und Wasserbauten mussten Investitionen auf das nächste Jahr verschoben werden. Die budgetierten Ausgaben im Finanzvermögen wurden nicht ausgeführt. Das zweckfreie Eigenkapital beträgt per Ende Rechnungsjahr Fr. 11'925'772.24. Die Kennzahlen zeigen auf, dass der Selbstfinanzierungsgrad ausreichend ist. Das Nettovermögen mit rund Fr. 1'192 pro Einwohner wird sich nach der Konsolidierung mit der Primarschulgemeinde in eine Nettoschuld pro Einwohner entwickeln.

b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr

Mit der Umstellung auf die neue Rechnungslegung wurde auch der Kontorahmen angepasst. Die Vergleichbarkeit mit den Vorjahres ist deshalb nicht gegeben. Der Umsatz ist gegenüber dem Budget rund 570'000.00 höher und zwar beim Aufwand wie beim Ertrag. Die grösste Differenz ist beim schwierig zu planenden Bereich der Sozialen Sicherheit zu verzeichnen. Die Mehrausgaben konnten mit Mehreinnahmen kompensiert werden. Grundsätzlich darf festgestellt werden, dass bei der Einhaltung der Budgetpositionen die notwendige Disziplin angewandt wurde und nur die Positionen, welche nicht oder nur bedingt beeinflusst werden können, Abweichungen zeigen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget

Erfolgsrechnung

- 1) Die Kosten für die Pflegefinanzierung sind wiederum gestiegen. Hier sind Mehrkosten von rund Fr. 300'000.00 zu verzeichnen. Diese Ausgaben können von der Gemeinde nicht beeinflusst werden.
- 2) Die Mehrausgaben werden durch die Mehreinnahmen bei den Steuern kompensiert. Die Mehreinnahmen betragen rund Fr. 300'000.00. Die grösste Position hier sind die Mehreinnahmen sind bei den Grundstückgewinnsteuern zu verzeichnen (Fr. 170'000.00).
- 3) Bei der Raumordnung wurden die Ausgaben für die Überarbeitung der BZO und des Richtplanes nicht ausgeführt.

Investitionsrechnung

- 1) Die Instandstellung Durchlass Fischbach wurde noch nicht ausgeführt. Nach der Intervention durch das AWEL musste das Projekt
- 2) Die Sanierung der Wehntalerstrasse verzögert sich, weil gegen das Projekt Rekurse erhoben wurden.
- 3) Die gleichen Rekurse haben auch den Ringschluss der Wasserleitung und den Ersatz der Kanalisationsleitung verzögert.

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung 2019** der Politischen Gemeinde Steinmaur genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Steinmaur weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	14'767'503.66
Gesamtertrag	Fr.	15'030'143.87
Ertragsüberschuss	Fr.	262'640.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'456'714.71
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	156'290.62
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'300'424.09

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	25'814'326.30
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf **Fr. 11'925'772.24.**

- 3 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Steinmaur zu genehmigen.

8162 Steinmaur, 23.03.2020
Gemeinderat Steinmaur

Gemeindepräsident
Andreas Schellenberg

Gemeindeschreiberin
Edith Lee

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung 2019** der Politischen Gemeinde Steinmaur in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 23. März 2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	14'767'503.66
Gesamtertrag	Fr.	15'030'143.87
Ertragsüberschuss	Fr.	262'640.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'456'714.71
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	156'290.62
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'300'424.09

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	25'814'326.30
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 11'925'772.24.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Steinmaur 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 2019 der Politischen Gemeinde Steinmaur entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8162 Steinmaur,
Rechnungsprüfungskommission Steinmaur

Präsident
Armin Lehmann

Aktuar
Roger Leeger

Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die **Jahresrechnung 2019** der Politischen Gemeinde Steinmaur am 10. Juni 2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	14'767'503.66
Gesamtertrag	Fr.	15'030'143.87
Ertragsüberschuss	Fr.	262'640.21

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'456'714.71
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	156'290.62
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'300'424.09

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	25'814'326.30
--------------------	------------	----------------------

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich das zweckfreie Eigenkapital auf Fr. 11'925'772.24.

8162 Steinmaur, 10.06.2020

Namens der Gemeindeversammlung Steinmaur

Gemeindepräsident
Andreas Schellenberg

Gemeindeschreiberin
Edith Lee

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und die Leiterin Finanzen a. I. 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.

8162 Steinmaur, 23.03.2020
Gemeindeverwaltung Steinmaur

Finanzvorsteher
Christian Müller

Leiterin Finanzen a. I.
Brigitte Breu

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	262'640.21	104'525.00	262'640.21	104'525.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	269'680.32	154'198.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	149'984.40	110'299.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	706'066.84	581'600.00	570'281.19	474'400.00	135'785.65	107'200.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'680.32	154'198.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	149'984.40	110'299.00	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	1'088'402.97	730'024.00	832'921.40	578'925.00	255'481.57	151'099.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'300'424.09	2'187'610.00	355'065.20	1'150'410.00	945'358.89	1'037'200.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-212'021.12	-1'457'586.00	477'856.20	-571'485.00	-689'877.32	-886'101.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	84%	33%	235%	50%	27%	15%

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)	269'680.32	154'198.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	82'291.77	59'180.00	67'692.63	51'119.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	22'585.01	25'000.00	102'800.50	75'700.00	10'400.14	6'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	292'265.33	179'198.00	20'508.73	16'520.00	-57'292.49	-44'619.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	275'244.65	355'000.00	647'108.58	682'200.00	23'005.66	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	17'020.68	-175'802.00	-626'599.85	-665'680.00	-80'298.15	-44'619.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	106%	50%	3%	2%	-249%	0%

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019
30	Personalaufwand	2'899'225.02	3'018'932.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'264'346.66	2'390'282.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	431'655.67	581'600.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'680.32	154'198.00
36	Transferaufwand	8'321'638.06	7'702'285.00
37	Durchlaufende Beiträge	2'400.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	14'188'945.73	13'847'297.00
40	Fiskalertrag	4'579'240.48	4'287'070.00
41	Regalien und Konzessionen	1'060.50	1'000.00
42	Entgelte	2'911'782.04	2'815'144.00
43	Verschiedene Erträge	1'300.00	1'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	149'984.40	110'299.00
46	Transferertrag	6'717'937.21	6'637'171.00
47	Durchlaufende Beiträge	2'400.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	14'363'704.63	13'851'984.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	174'758.90	4'687.00
34	Finanzaufwand	69'109.48	63'380.00
44	Finanzertrag	156'990.79	163'218.00
	Ergebnis aus Finanzierung	87'881.31	99'838.00
Operatives Ergebnis		262'640.21	104'525.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		262'640.21	104'525.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	509'448.45	449'980.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	509'448.45	449'980.00
	Total Aufwand	14'767'503.66	14'360'657.00
	Total Ertrag	15'030'143.87	14'465'182.00

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019
50	Sachanlagen		
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	696'154.97	1'757'000.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	34'110.00	34'110.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	726'449.74	556'500.00
		0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'456'714.71	2'347'610.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	156'290.62	160'000.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		156'290.62	160'000.00
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		1'456'714.71	2'347'610.00
Total Investitionseinnahmen		156'290.62	160'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'300'424.09	-2'187'610.00
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	100'000.00	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	100'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen			
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	100'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	-100'000.00	0.00
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Bilanz

Aktiven	01.01.2019	31.12.2019
100 Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	5'581'066.76	3'882'477.96
101 Forderungen	4'194'492.91	5'037'576.51
102 Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104 Aktive Rechnungsabgrenzungen	593'476.39	154'078.30
Umlaufvermögen	10'369'036.06	9'074'132.77
107 Finanzanlagen	4'000.00	4'000.00
108 Sachanlagen FV	5'112'512.00	5'112'512.00
Anlagevermögen Finanzvermögen*	5'116'512.00	5'116'512.00
Total Finanzvermögen	15'485'548.06	14'190'644.77
140 Sachanlagen VV	6'196'753.32	6'324'174.42
142 Immaterielle Anlagen	60'545.16	41'332.74
144 Darlehen	25'000.00	25'000.00
145 Beteiligungen, Grundkapitalien	1'473'294.00	1'507'404.00
146 Investitionsbeiträge	3'273'731.80	3'725'770.37
Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	11'029'324.28	11'623'681.53
Total Verwaltungsvermögen	11'029'324.28	11'623'681.53
Total Aktiven	26'514'872.34	25'814'326.30
* Total Anlagevermögen	16'145'836.28	16'740'193.53

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	5'216'389.27	4'578'824.25
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	493'841.25	26'602.80
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'115'795.40	1'137'716.70
	Kurzfristiges Fremdkapital	6'826'025.92	5'743'143.75
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	144'914.40	144'914.40
	Langfristiges Fremdkapital	4'144'914.40	4'144'914.40
	Total Fremdkapital	10'970'940.32	9'888'058.15
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	3'880'800.00	4'000'495.91
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	3'880'800.00	4'000'495.91
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	25'029.28	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	-97'909.90	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'736'012.64	11'925'772.24
	Zweckfreies Eigenkapital	11'663'132.02	11'925'772.24
	Total Eigenkapital	15'543'932.02	15'926'268.15
	Total Passiven	26'514'872.34	25'814'326.30

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 Aufwandminderungen beim Personalaufwand zulässig. Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gemäss § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten / Sachgruppen	Jahr
Betriebliche Tätigkeit (operative Tätigkeit)			
+	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) / 9001.00 (-)	262'640.21
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	706'066.84
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-221'858.62
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 104 - 1046	439'398.09
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	Δ 106	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VW	364 + 365 / 4490	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	7201 + 7241 + 7261 + 7291	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	356'604.67
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 204 - 2046	-467'238.45
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 - 2058 + Δ 208 - 2088	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	35 / 45	119'695.92
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	389 / 489	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			1'195'308.66
Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 51 + 52 + 54 + 55 + 56 + 57	-1'456'714.71
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 61 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66 + 67	156'290.62
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-1'300'424.09
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	85	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 1046	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 2046	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	Δ 2058 + Δ 2088	21'921.30
-	Entnahmen aus Fonds	6319 + 6379	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen			-1'278'502.79
Anlageentgeltigkeit ins Finanzvermögen			
Geldfluss aus Anlageentgeltigkeit ins Finanzvermögen			0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlageentgeltigkeit			
Geldfluss aus Investitions- und Anlageentgeltigkeit			-1'278'502.79
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201 - 2016	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2066	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	-621'224.98
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	-994'169.69
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			-1'615'394.67
Veränderung flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			-1'698'588.80
Stand flüssige Mittel per 1.1.			5'581'066.76
Stand flüssige Mittel per 31.12.			3'882'477.96
Zunahme (+) / Abnahme (-) flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen			-1'698'588.80

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00 liegt (GR-Beschluss vom 26. Februar 2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

keine

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 102 vom 23.07.2018 0.25 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

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:

- Betreibungsamt Steinmaur

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.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (nur ausgewählte Konten)			
	- aus laufendem Rechnungsjahr (1010.40)	111'389.79	61'645.36	173'035.15
	- aus früheren Jahren (1010.15)	0.00	170'305.25	170'305.25
		111'389.79	-108'659.89	2'729.90
1070	Aktien und Anteilsscheine	4'000.00	0.00	4'000.00
	30 Namensaktien Sportanlage Erlén	3'000.00		3'000.00
	1 Anteilsschein GEWO	1'000.00		1'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1080.0	Grundstücke	4'250'512.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'250'512.00
1084.0	Gebäude	862'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	862'000.00
Total Sachanlagen		5'112'512.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'112'512.00

Gebäudeversicherungssumme:

1'936'900.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019	
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)			Umglieder- ungen (+/-)
Sachanlagen VV											
1401 Strassen / Verkehrswege	5'603'106.30	169'214.40	0.00	5'772'320.70	-2'987'790.73	-266'275.98	0.00	0.00	0.00	-3'254'066.71	2'518'253.99
1402 Wasserbau	141'464.10	-4'561.70	4'561.70	141'464.10	-51'578.65	-1'944.31	-4'561.70	4'561.70	0.00	-53'522.96	87'941.14
1403 Übrige Tiefbauten	-2'771'897.20	270'436.24	180'000.34	-2'321'460.62	3'796'531.51	-27'307.69	0.00	0.00	0.00	3'769'223.82	1'447'763.20
1404 Hochbauten	6'789'706.40	0.00	0.00	6'789'706.40	-4'506'010.00	-102'424.11	0.00	0.00	0.00	-4'608'434.11	2'181'272.29
1405 Waldungen	66'358.00	0.00	0.00	66'358.00	-44'041.54	-743.88	0.00	0.00	0.00	-44'785.42	21'572.58
1406 Mobilien VV	384'083.25	-37'075.00	0.00	347'008.25	-374'897.67	0.00	-9'185.58	37'075.00	0.00	-347'008.25	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	151'719.55	100'213.71	-184'562.04	67'371.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	67'371.22
1409 Übrige Sachanlagen	643'578.85	0.00	0.00	643'578.85	-643'578.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-643'578.85	0.00
Total Sachanlagen	11'008'119.25	498'227.65	0.00	11'506'346.90	-4'811'365.93	-398'695.97	-13'747.28	41'636.70	0.00	-5'182'172.48	6'324'174.42
Immaterielle Anlagen											
1420 Software	63'391.75	0.00	0.00	63'391.75	-14'478.15	-16'304.53	0.00	0.00	0.00	-30'782.68	32'609.07
1429 Übrige immaterielle Anlagen	164'263.60	0.00	0.00	164'263.60	-152'632.04	-2'907.89	0.00	0.00	0.00	-155'539.93	8'723.67
Total Immaterielle Anlagen	227'655.35	0.00	0.00	227'655.35	-167'110.19	-19'212.42	0.00	0.00	0.00	-186'322.61	41'332.74
Darlehen											
1442 Gemeinden, Zweckverbände	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00
Total Darlehen	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB			
Beteiligungen, Grundkapitalien									
1452		80'999.00	34'110.00	0.00	115'109.00				
1454	Gemeinden, Zweckverbände Öffentliche Unternehmungen	1'392'295.00	0.00	0.00	1'392'295.00	0.00	0.00	0.00	115'109.00 1'392'295.00
Total Beteiligungen		1'473'294.00	34'110.00	0.00	1'507'404.00	0.00	0.00	0.00	1'507'404.00
Investitionsbeiträge									
1460	Bund	65'035.85	0.00	0.00	65'035.85	-65'035.85	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	3'878'014.80	591'122.19	0.00	4'469'136.99	-2'491'746.48	0.00	0.00	1'875'404.99
1465	Private Unternehmungen	4'731'640.25	135'327.55	0.00	4'866'967.80	-2'844'176.77	0.00	0.00	1'850'365.38
Total Investitionsbeiträge		8'674'690.90	726'449.74	0.00	9'401'140.64	-5'400'959.10	0.00	0.00	3'725'770.37
Total Verwaltungsvermögen		21'408'759.50	1'258'787.39	0.00	22'667'546.89	-10'379'435.22	-692'319.56	-13'747.28	11'623'681.53

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Steuerhaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen				Stand:	Buchwert
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Umglieder- ungen (+/-)	31.12.2019	31.12.2019
Sachanlagen VV										
1401	5'603'106.30	169'214.40	0.00	5'772'320.70	-2'987'790.73	-266'275.98	0.00	0.00	-3'254'066.71	2'518'253.99
1402	141'464.10	-4'561.70	4'561.70	141'464.10	-51'578.65	-1'944.31	-4'561.70	0.00	-53'522.96	87'941.14
1403	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1404	6'012'616.40	0.00	0.00	6'012'616.40	-3'780'859.51	-95'931.67	0.00	0.00	-3'876'791.18	2'135'825.22
1405	66'358.00	0.00	0.00	66'358.00	-44'041.54	-743.88	0.00	0.00	-44'785.42	21'572.58
1406	384'083.25	-37'075.00	0.00	347'008.25	-374'897.67	0.00	-9'185.58	0.00	-347'008.25	0.00
1407	4'561.70	16'413.25	-4'561.70	16'413.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'413.25
1409	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		12'212'189.75	143'990.95	12'356'180.70	-7'239'168.10	-364'895.84	-13'747.28	0.00	-7'576'174.52	4'780'006.18
Immaterielle Anlagen										
1420	63'391.75	0.00	0.00	63'391.75	-14'478.15	-16'304.53	0.00	0.00	-30'782.68	32'609.07
1429	35'814.00	0.00	0.00	35'814.00	-24'182.44	-2'907.89	0.00	0.00	-27'090.33	8'723.67
Total Immaterielle Anlagen		99'205.75	0.00	99'205.75	-38'660.59	-19'212.42	0.00	0.00	-57'873.01	41'332.74
Darlehen										
1442	25'000.00	0.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00
Total Darlehen		25'000.00	0.00	25'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25'000.00

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Steuerhaushalt	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Stand 31.12.2019	Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB		
Beteiligungen, Grundkapitalien								
1452 Gemeinden, Zweckverbände	80'999.00	34'110.00	0.00	115'109.00	0.00	0.00	0.00	115'109.00
1454 Öffentliche Unternehmungen	1'392'295.00	0.00	0.00	1'392'295.00	0.00	0.00	0.00	1'392'295.00
Total Beteiligungen	1'473'294.00	34'110.00	0.00	1'507'404.00	0.00	0.00	0.00	1'507'404.00
Investitionsbeiträge								
1460 Bund	65'035.85	0.00	0.00	65'035.85	0.00	0.00	0.00	0.00
1462 Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465 Private Unternehmungen	4'731'640.25	135'327.55	0.00	4'866'967.80	-172'425.65	0.00	0.00	1'850'365.38
Total Investitionsbeiträge	4'796'676.10	135'327.55	0.00	4'932'003.65	-172'425.65	0.00	0.00	1'850'365.38
Total Verwaltungsvermögen	18'606'365.60	313'428.50	0.00	18'919'794.10	-10'187'041.31	-556'533.91	41'636.70	8'204'108.30

Anhang**Anlagentpiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Stand 31.12.2019
Sachanlagen VV								
1403.1 Übrige Tiefbauten	-924'264.55	214'449.85	140'934.20	-568'880.50	-22'585.01	0.00	0.00	1'603'582.17
1407.1 Anlagen im Bau VV	131'097.37	60'794.80	-140'934.20	50'957.97	0.00	0.00	0.00	50'957.97
1409.1 Übrige Sachanlagen	576'709.65	0.00	0.00	576'709.65	0.00	0.00	0.00	-576'709.65
Total Sachanlagen	-216'457.53	275'244.65	0.00	58'787.12	-22'585.01	0.00	0.00	1'026'872.52
Investitionsbeiträge								
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	117'143.55	0.00	0.00	117'143.55	0.00	0.00	0.00	-117'143.55
Total Investitionsbeiträge	117'143.55	0.00	0.00	117'143.55	0.00	0.00	0.00	-117'143.55
Total Verwaltungsvermögen	-99'313.98	275'244.65	0.00	175'930.67	-22'585.01	0.00	0.00	909'728.97
								1'085'659.64

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen			Buchwert 31.12.2019
	Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	
Sachanlagen VV							
1403.1 Übrige Tiefbauten	-1'847'632.65	55'986.39	0.00	-1'791'646.26	-814.98	0.00	377'903.09
1407.1 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1 Übrige Sachanlagen	66'869.20	0.00	0.00	-66'869.20	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	-1'780'763.45	55'986.39	0.00	-1'724'777.06	-814.98	0.00	377'903.09
Immaterielle Anlagen							
1429.1 Übrige immaterielle Anlagen	128'449.60	0.00	0.00	128'449.60	0.00	0.00	0.00
Total Immaterielle Anlagen	128'449.60	0.00	0.00	128'449.60	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge							
1462.1 Gemeinden, Zweckverbände	3'760'871.25	591'122.19	0.00	4'351'993.44	-101'985.52	0.00	1'875'404.99
Total Investitionsbeiträge	3'760'871.25	591'122.19	0.00	4'351'993.44	-101'985.52	0.00	1'875'404.99
Total Verwaltungsvermögen	2'108'557.40	647'108.58	0.00	2'755'665.98	-102'800.50	0.00	2'253'308.08

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert 31.12.2019		
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)		Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	0.00	0.00	39'066.14	39'066.14	0.00	-3'907.70	0.00	0.00	0.00	-3'907.70	35'158.44
1404.1	Hochbauten	777'090.00	0.00	0.00	777'090.00	-725'150.49	-6'492.44	0.00	0.00	0.00	-731'642.93	45'447.07
1407.1	Anlagen im Bau VV	16'060.48	23'005.66	-39'066.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		793'150.48	23'005.66	0.00	816'156.14	-725'150.49	-10'400.14	0.00	0.00	0.00	-735'550.63	80'605.51
Total Verwaltungsvermögen		793'150.48	23'005.66	0.00	816'156.14	-725'150.49	-10'400.14	0.00	0.00	0.00	-735'550.63	80'605.51

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsform	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil in %	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Abraxas AG, St. Gallen	AG	Swiss Gaap Fer	0220	IT-Lösungen	19'744'000.00	0.075				30'000.00	30'000.00
Flughafen AG, Zürich	AG	Swiss Gaap Fer	6320	Flughafen	307'018'750.00	0.0004				20'313.00	20'313.00
MRI Zentrum Spital Bülach	AG	OR	4110	Gesundheit	1'400'000.00	2.142				30'000.00	30'000.00
ZürichHolz AG, Zürich	AG	OR	8200	Förderung Verkauf Holz	2'120'000.00	0.00				1'600.00	1'600.00
Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	ZV	HRM II	1400	KESB	2'083'192.25	3.89				80'999.00	80'999.00
Spital Bülach, Bülach	AG	OR	4110	Akutspital	91'642'654.00	1.76		2.63%	keine	699'900.00	699'900.00
Gesundheitszentrum, Dielsdorf	ZV	HRM II	4120	Pflege	14'223'710.00	4.29				610'482.00	610'482.00
Forstrevier Egg-Ost	ZV	HRM II	8200	Forst	100'000.00	34.11				34'110.00	34'110.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											1'507'404.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

ARA Fischbach-Glatt, ZV Niederglatt	HRM II	7201	Kläranlage	0.00	0.00%	11.11% (Kommission 9 Mitglieder)	11.11%	Austrittsfrist 2 Jahre	0.00	0.00
DEZU Deponie- Zweckverb., Zürcher Unterland	HRM II	7790	Deponie	0.00	0.00%	0.00% (Vorstand 5 Mitglieder)	2.08% Deleg.vers. 48 Deleg.)	Auflösung erst nach Erfüllung Abschluss-, Nachsorge- aufgaben	0.00	0.00
Planungsgruppe Zürcher Unterland (PZU), Eglisau	HRM II	7900	Regional- planung	0.00	0.00%	0.00% (Vorstand 7 Mitglieder)	3.00% Deleg.vers. 67 Deleg.)	Rücktritt auf Ende Jahr mit Zustim- mung RR	0.00	0.00
Gruppenwasserversorgung ZV ung Furtal, Dänikon	HRM II	7101	Wasser- versorgung	0.00	0.00%	0.00% (Bau-Betr.k. 6 Mitglieder)	4.54% (Deleg.vers. 22 Deleg.)	Kündigungs- frist 5 Jahre	0.00	0.00
Gruppenwasserversorgung ZV ung Vororte und Glattal	HRM II	7101	Wasser- versorgung	0.00	0.00%	0.00% (Bau-Betr.k. 9 Mitglieder)	2.00% (Deleg.vers. 50 Deleg.)	Austrittsmög- lichkeit nur bei An- schluss an andere WV	0.00	0.00
Sozialdienste Bezirk Dielsdorf inkl. KESB Dielsdorf	HRM II	1400/4310	Aufgaben im Rahmen Sozialhilfe- gesetz	0.00	0.00%	0.00% (Vorstand 7 Mitglieder)	4.55% (Deleg.vers. 22 Deleg.)	Kündigungsfri- st 1 Jahr	0.00	0.00
Zivilschutzregion Lägern-Egg Neerach	HRM II	1620	Zivilschutz	0.00	0.00%	11.11% (Ziv.komm. 9 Mitglieder)	11.11% (GR 9 Verbandsge- n)	Kündigungsfri- st 1 Jahr	0.00	0.00
Feuerwehr Bachs- Neerach-Steinmaur Neerach	HRM II	1500	Feuerwehr	0.00	33.33%	33.33%	33.33%	Austritt von Verbands- gem. mit Kostenfolgen	0.00	0.00

Interessengem. Kehrichtsackgebühr ZU, Kloten	Anschluss- vertrag	HRM II	7301	Abfall- beseitigung	0.00	0.00%	0% (Ausschuss 10 Mitgl.)	2.78% (Vollvers. 36 Mitgl.)	keine	0.00	0.00
Regionales Zivilstandsamt, Dielsdorf	Anschluss- vertrag	HRM II	1408	Zivilstands- amtliche Arbeit	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0.00
Betreibungsamt Dielsdorf-Nord, Steinmaur	Anschluss- vertrag	HRM II	1409	Betreibungs- und Gemein- deammann- amt	0.00	0.00%	0.00%	0.00%	Konsoli- dierung der Bilanz	0.00	0.00
Friedhof Neerach- Steinmaur, Steinmaur	Anschluss- vertrag	HRM II	7719	Friedhof	0.00	50.00%	50.00%	50.00%	keine	0.00	0.00

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201x	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Keine			0.00 0.00 0.00
2064	Langfristige Finanzverbindlichkeiten Langfristiges Darlehen, Zürcher Kantonalbank, 2.3.2015 - 3.3.2025, 0.55 %	4'000'000.00 4'000'000.00	0.00	4'000'000.00 4'000'000.00
Fälligkeitsstatistik:				
	1 bis 2 Jahre			0.00
	2 bis 5 Jahre			4'000'000.00
	über 5 Jahre			0.00
	Total			0.00
Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %				0.55%

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	400'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'000.00	A
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	715'795.40	21'921.30	0.00	0.00	0.00	737'716.70	B
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		1'115'795.40	21'921.30	0.00	0.00	0.00	1'137'716.70	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Geplante Auflösung war nicht möglich, da die Einschätzung des Kant. Steueramtes Zürich fehlt. Auflösung im 2020 wahrscheinlich.	400'000.00
B	Rückstellungen im Zusammenhang mit dem QP Rohr. Auflösung im 2019 geplant. Infolge Rekurs (inzwischen zurückgezogen) erfolgt die Auflösung im 2020.	737'716.70
Total kurzfristige Rückstellungen		1'137'716.70

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 <u>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</u>									4'000'495.91
Wasserwerk	962'820.84	0.00	269'680.32	0.00					1'232'501.16
Abwasserbeseitigung	1'687'634.09	0.00	0.00	-82'291.77					1'605'342.32
Abfallwirtschaft	1'230'345.07	-0.01	0.00	-67'692.63					1'162'652.43
									0.00
									0.00
2940 <u>Finanzpolitische Reserve</u>	0.00				0.00	0.00			0.00
2950 <u>Aufwertungsreserve*</u>									0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	25'029.29	-25'029.29							0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00	0.00							0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00	0.00							0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	-0.01	0.01							0.00
...	0.00	0.00							0.00
2960 <u>Neubewertungsreserve FV*</u>	-97'909.90	97'909.90							0.00
2961 <u>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</u>	0.00								0.00
2990 <u>Jahresergebnis</u>	0.00						262'640.21	0.00	262'640.21
2999 <u>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</u>	11'736'012.64	-72'880.61							11'663'132.03
Total	15'543'932.02	0.00	269'680.32	-149'984.40	0.00	0.00	262'640.21	0.00	15'926'268.15

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	104'525.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	262'640.21

GV-Beschluss Nr. 3 vom 05.06.2018

Der Gemeindesteuereffuss wird so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung über einen Zeitraum von sechs Jahren ausgeglichen ist. Der mittelfristige Ausgleich erstreckt sich über zwei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budget- bzw. Rechnungsjahr, das künftige Budgetjahr und zwei Planjahre.

Daraus ergibt sich für das Budget 2020 folgende Übersicht:

Berechnung	Rt-1	Rt-0	Bt	Bt+1	Pl+2	Pl+3
	Rechnung 2018	Rechnung 2019	Budget 2019	Budget 2020	Plan 2021	Plan 2022
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	1'192'434	262'640	104'525	-2'289	4'000	136'000
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	1'192'434	1'455'074	1'559'599	1'557'310	1'561'310	1'697'310
Saldo						1'697'310

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	
	55%	41%	36%	35%	36%	Ab 2020 konsolidiert mit Primarschule
						Ø 0%

Richtwerte
> 25 %
< 25 %
genügend
ungenügend

Zinsbelastungsquote

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

	2019	2020	2021	2022	2023	
	0%	9%	10%	10%	10%	Ab 2020 konsolidiert mit Primarschule
						Ø 0%

Richtwerte
< 5 %
> 5 %
genügend
ungenügend

Investitionsanteil

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

	2019	2020	2021	2022	2023	
	10%	38%	28%	11%	10%	Ab 2020 konsolidiert mit Primarschule
						Ø 0%

Richtwerte
> 10 %
< 10 %
genügend
ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018	Richtwerte
Anzahl Einwohner	3'611	3'530	3'527	
Steuerfuss	52%	0%	0%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'434	2'376	2'429	
Selbstfinanzierungsgrad	84%	29%	132%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-107%	-82%	-86%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1'192	-832	-1'379	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss													
Datum		Organ	Brutt Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Rechnung 2019		Abrechnung				
							Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Datum	Organ
04.09.2011		UA	B	3'500'000.00	710.5620.00	ARA Fischbach, Erweiterung Anteil Steinmaur 291'600.00	271'048.20		0.00	271'048.20	-20'551.80	11.04.2013	ARA Komm.
25.11.2015		UA	B	61'000'000.00	7201.5620.00/27	ARA Fischbach, Sanierung Anteil Steinmaur 4'800'000.00	2'932'193.85		591'122.19	3'523'316.04	-1'276'883.96		
08.12.2016		GV	B	150'000.00	7410.5020.00/7	Renaturierung Tällbach	145'136.20		0.00	145'136.20	-4'863.80	12.06.2019	GV
...													

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

Anhang**Gebundene Ausgabenbeschlüsse**

Kreditabschluss						Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
11.12.2017	GR	B	63'950.00	020.5060	Anschaffung PC	63'391.75		0.00		-558.25	21.10.2019	GR
31.05.2017	DV	B	36'724.85	100.5612	ZV Sozialdienste / Ausbau	32'906.70		0.00		-3'818.15	mit Umstellung ZV	DV
22.01.2018	BA	B	100'000.00	340.5622	Schützenhaus	98'308.55		0.00		-1'691.45	21.01.2020	BA
04.09.2017	BA	B	72'000.00	6150.501000/48	Verlegung Obersteinmaurer Fussweg	55'697.40		4'639.75		-11'662.85		
19.06.2017	BA	B	340'000.00	620.5016.16	Strassenunterhalt 17	353'042.05		0.00		13'042.05	08.10.2018	BA
23.07.2018	GR	B	290'000.00	6150.5010.00/3	Sanierung Landwirtschaftstrasse 2018 / PWI	221'400.25	60'000.00		13'050.00	-68'599.75	06.05.2019	GR
15.06.2018	BA	B	275'000.00	6150.5010.00/2	Sanierung Strasse Im Chefibach	229'381.50		37'729.35		-7'889.15		
15.06.2018	BA	B	60'000.00	620.5016.19	Strassenunterhalt 18	47'612.60		0.00		-12'387.40		
23.01.2017	BA	B	315'000.00	7101.5030.00/33	Verlegung WL Bachserstr.	201'061.00		3'402.14		-110'536.86	20.05.2019	BA
31.05.2107	BA	B	110'000.00	7101.5030.00/4	Sanierung Steinbruchquel.	75'911.10		77'232.78		43'143.88		
15.06.2018	BA	B	180'000.00	7101.5030.00/5	Ersatz WL Reservoir Sünikon 2. Etappe	143'208.30		12'554.78		-24'236.92	21.01.2109	BA
15.10.2018	GR	B	200'000.00	7101.5030.00/32	Ersatz WL Im Chefibach	118'618.00		73'282.63		-8'099.37		
11.02.2019	GR	B	63'084.00	7101.5030.00/15	Wasserbeschaffung Erlan-Laubrig	61'738.45		30'226.23		28'880.68		
22.11.2018	BA	B	25'000.00	7101.5030.00/16	Anpassung Gemeindefnetz an Projekt Laubrig	23'313.65		18'013.79		16'327.44		
Diverse	GR	B		710.5016.06	Abwasserleitung	120'000.00		0.00		120'000.00		

Datum	Objekt	Größe	Größe	Größe	QP Rohr	130'367.65	2'165.55	132'533.20	-72'466.80	20.05.2019	BA
23.01.2017	BA	B	205'000.00	7201.5030.00/34	Ersatz Trennsystem Bachserstrasse	130'367.65	2'165.55	132'533.20	-72'466.80		
05.02.2018	BA	B	790'000.00	7201.5030.00/6	Kalibervergrößerung Müllweiherstrasse	660'002.55	125'441.15	785'443.70	-4'556.30		
11.12.2017	GR	B	575'000.00	7201.56620.01/28	ARA Fischbach, BHKW Anteil Fr. 44'600.00	20'266.45	0.00	20'266.45	-554'733.55		
03.06.2013	BA	B	45'000.00	750.5017	Verlegung / Renaturierung Rohrbach	141'464.10	0.00	141'464.10	96'464.10		
27.11.2017	GR	B	180'000.00	6150.5010.00/12	Sanierung Wehtalerstr.	0.00	0.00	0.00	-180'000.00		
20.05.2019	BA	B	242'000.00	6150.5010.00/13	Sanierung Landwirtschafts- strassen 2019	0.00	139'895.30	139'895.30	-102'104.70		
15.06.2018	BA	B	350'000.00	7201.5030.00/14	Kanalisation Müllweiherstr.		0.00	0.00	-350'000.00		
20.05.2019	BA	B	120'000.00	7101.5030.00/18	Ersatz WL in der Klinge		91'406.60	91'406.60	-28'593.40		
14.05.2018	BA	B	390'000.00	7410.5020.00/21	Rep. Durchlass Fischbach		1'203.20	1'203.20	-388'796.80		
20.01.2020	GR	B	150'000.00	7410.5020.00/22	Renaturierung Müllweiher		118.75	118.75	-149'881.25		
10.09.2018	GR	B	144'300.00	3410.5620.00/29	Sportanlage Erlen, 2019		144'300.00	144'300.00	0.00		
21.01.2020	BA	B	205'000.00	6150.5010.00/41	Sanierung Landwirtschafts- Strassen 2020		0.00	0.00	-205'000.00		
24.02.2020	BA	B	150'000.00	6150.5010.00/42	Sanierung a. Landstr.		0.00	0.00	-150'000.00		
24.02.2020	BA	B	120'000.00	6150.5010.00/43	Sanierung Tobelstrasse		0.00	0.00	-120'000.00		

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.
Kreditlimite = Fr. 120'000.00 / Alte Kredite unter Fr. 10'000.00 nicht mehr aufgeführt

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019 Aufwand	Rechnung 2019 Ertrag	Budget 2019 Aufwand	Budget 2019 Ertrag	Abweichung Betrag Aufwand	Abweichung Betrag Ertrag	Erläuterung
0110	Legislative							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00		11'600.00		-11'600.00		Die kommunale Abstimmung (Drucksachen, Publikationen) wurden im Konto 0110.3102.00 verbucht.
0120	Exekutive							
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	17'820.00		24'000.00		-6'180.00		Anpassungen an Entschädigungsverordnung (weniger Sitzungsgeld pro Sid.) und weniger Taggeld wie angenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'703.93		41'000.00		-6'296.07		Rechtsbegleitung Einheitsgemeinde tiefer - selbständige Erarbeitung der verschiedenen Verordnungen (intern in Präsidialabteilung).
0210	Finanz- und Steuerverwaltung							
3030.00	Ausschilfsentschädigungen	5'381.45		41'350.00		-35'968.55		Projekt HRM 2 / FIS konnte ohne Aushilfe umgesetzt werden.
3130.04	Auslagen Springer Finanzabteilung	18'359.35		0.00		18'359.35		Siehe Konto 0220.3030.00. Die Kündigung der Finanzsekretärin erfolgte per 30.11.2019.
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton	18'992.00		13'000.00		5'992.00		2019 wurden vom Kant. Steueramt deutlich mehr nachträgliche Veranlagungen zur Quellensteuer abgerechnet (Pendenzabbau). Bei diesen NV hat das KSA Anspruch auf eine Bezugsprovision.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'089.60		44'000.00		-34'910.40	Der Scanningbeitrag (CHF 10'060) und der Sonderbeitrag für erledigte Einschätzungen (CHF 37'828) welcher uns vom Kanton bezahlt wird, wird anstatt auf Kto. 0210.4260.00 neu auf 0210.4611.01 gebucht.
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern		133'316.00		93'000.00		40'316.00	Der Scanningbeitrag (CHF 10'060) und der Sonderbeitrag für erledigte Einschätzungen (CHF 37'828) welcher uns vom Kanton bezahlt wird, wird anstatt auf Kto. 0210.4260.00 neu auf 0210.4611.01 gebucht.
0220	Allgemeine Dienste, übrige							
3030.00	Ausschilfsentschädigungen	502.65		25'000.00		-24'497.35		Springereinsätze auf falschem Konto budgetiert. Siehe Konto 0210.3130.04.
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'162.45		52'044.00		14'118.45		Höhere Lohnsummen und zu tief budgetiert.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'241.60		19'000.00		-17'758.40		Weiterbildung Substitutin CAS im 2019 nicht realisiert (Budget: CHF 12'000), sowie allgemein Budget für Kurse nicht ausgeschöpft.
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'268.55		12'400.00		-5'131.45		Couverts und Briefpapier infolge neue Corporate Identity durch Einheitsgemeinde nur reduziert bestellt.
3113.00	Anschaffung Hardware	2'314.90		10'200.00		-7'885.10		Leasing Arbeitsplatzgeräte CHF 7'700.00 doppelt budgetiert. Wurde über 0220.3162.00 abgerechnet.
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'717.50		11'000.00		-6'282.50		Weniger Lizenzen für Axioma neu angeschafft wie angenommen.
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw	143'539.70		103'500.00		40'039.70		Unvorhersehbare Rechtsberatung i.S. Personal höher wie budgetiert, Externer Berater Personal nicht budgetiert. Aufwendungen Müller Ing. (infolge unbez. Urlaub Bausekretärin)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'227.60		78'750.00		-13'522.40		Siehe Konto 0220.3158.00. Sowie tiefere Lizenzkosten.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'156.70		27'000.00		-6'843.30		Siehe Konto 0280.3144.00. Falsch verbuchte Akontozahlung.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'105.70		16'000.00		8'105.70		Web-Access Januar - September (CHF 5'000.00) falsch verbucht. Korrekt: 0220.3133.00. Höhere Supportkosten (Einheitsgemeinde, Einrichtung FIS).
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'485.60		14'700.00		-10'214.40		Geringere Spesenauslagen und keine Anschaffung von Give-Aways infolge der Einheitsgemeinde (neues Logo).
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'847.90		0.00		5'847.90		1 Forderung abgeschrieben.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'146.50		110'200.00		-65'053.50	Tieferer Ertrag bei Baubewilligungen - grössere Bauvorhaben nicht realisiert im 2019.
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritte		14'193.45		3'000.00		11'193.45	Kopierkosten Betreibungsamt und Bezug Kopierpapier (CHF 4'000.00) nicht budgetiert. Sowie diverse Weiterverrechnungen an Dritte.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	34'791.10	17'980.00	16'811.10	Akontozahlung von CHF 6'500.00 falsch verbucht. Korrektes Konto 0220.3151.00. Höhere Unterhaltskosten
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				Verwaltungsgebäude wie angenommen (Reparatur Lichtschranke, Anpassungen Einbruchanlage etc.).
1400	Allgemeines Rechtswesen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'552.10	47'100.00	15'452.10	Höhere Mandatsentschädigung an KESB von CHF 16'800. Restabweichung für weniger bestellte
3132.00	Nachführung Grundbuch	30'583.40	52'000.00	-21'416.60	Heimatscheine und Ausstellung von Ausländerausweisen.
3612.00	Beitrag Zivilstandskreis Dielsdorf	14'059.70	0.00	14'059.70	Nachführung BZO-Report + Nachführung ÖREB-Kataster BZO nicht durchgeführt.
3632.00	Beitrag Zweckverband Sozialdienste	68'586.90	51'100.00	17'486.90	Budgetiert auf Konto 1408.3612.00.
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (BA)	14'816.94	0.00		Beitrag an Erwachsenenenschutz um rund CHF 16'000.00 höher ausgefallen als budgetiert.
				14'816.94	Ertragsüberschuss Betreibungsamt. Siehe auch Konto 1409.3690.00
1408	Regionales Zivilstandsamt				
3612.00	Anteil regionales Zivilstandsamt Dielsdorf	0.00	18'100.00	-18'100.00	Abgerechnet auf Konto 1400.3612.00.
1409	Regionales Gemeindeamman- und Betreibungsamt				
3010.09	Ersstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspers.	-7'612.85	-16'000.00	8'387.15	Kinderzulagen falsch budgetiert.
3030.00	Aushilfsentschädigungen	0.00	5'000.00	-5'000.00	Keine Aushilfe beschäftigt.
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'839.00	42'300.00	-32'461.00	Weiterbildungen Stv. CAS im 2019 nicht realisiert. Keine Weiterbildung des Amtsinhabers im 2019 realisiert.
3130.02	Auslagen Betreibungsamt	29'481.10	44'420.00	-14'938.90	(Budget je CHF 15'000).
3130.03	Auslagen Gemeindeammanamt	27'942.15	20'000.00	7'942.15	Geringere Fremdkosten (Dienstleistungen Dritter).
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'944.90	19'100.00	-5'155.10	Höhere Fremdkosten (Dienstleistungen Dritter).
3690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde	14'816.94	0.00		Weniger Supportanfragen, teilweiser Erluss von Supportkosten infolge Pilotamt bei Neuerungen.
4612.01	Rückerstattung Dielsdorf	-27'515.10	24'150.00	-51'665.10	Ertragsüberschuss Betreibungsamt. Siehe auch Konto 1400.4690.00.
4612.02	Rückerstattung Neerach	-11'861.10	10'300.00	-22'161.10	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.03	Rückerstattung Niederweningen	-10'517.95	8'950.00	-19'467.95	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.04	Rückerstattung Oberweningen	-6'437.40	5'550.00	-11'987.40	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.06	Rückerstattung Schleinikon	-2'567.60	2'550.00	-5'117.60	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.07	Rückerstattung Schöffisdorf	-4'984.75	4'350.00	-9'334.75	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.08	Rückerstattung Stadel	-10'069.75	9'000.00	-19'069.75	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
4612.09	Rückerstattung Weisach	-11'643.15	9'150.00	-20'793.15	Ertragsüberschuss erzielt; Verteilung nach Verteilschlüssel Zusammenarbeitsvertrag.
1500	Feuerwehr				
3612.00	Beitrag an Zweckverband Banesto	130'760.25	0.00	130'760.25	Budgetiert auf Konto 1500.3632.00. Gem. Jahresrechnung 2019 Zweckverband. Anteil Betriebskosten 2019.
3632.00	Beitrag an Zweckverband Banesto alt	0.00	147'200.00	-147'200.00	Abgerechnet auf Konto 1500.3612.00. Gem. Jahresrechnung 2019 Zweckverband. Anteil Betriebskosten 2019.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	18'382.25	25'000.00	-6'617.75	Mietzins zu hoch budgetiert.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
1610	Militärische Verteidigung	19'576.45	6'480.00	13'096.45	Unvorgesehener Sturmschaden, neue Elektrozuileitung, WC-Türe Reparatur
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				
1620	Zivilschutz				
3632.00	Beiträge an ZV ZVO Lägern-Egg	31'579.15	38'920.00	-7'340.85	Gemäss Jahresrechnung 2019 Zweckverband. Anteil Betriebskosten 2019.
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	5'000.00	-5'000.00	Das Budget von CHF 5'000.00 für Gutachten für Gebäude im kommunalen Inventar wurde nicht benötigt.
3410	Sport				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	190.00	6'000.00	-5'810.00	Abwartsarbeiten / Reservationen Schützenhaus wurden doppelt budgetiert. Der Aufwand wurde ebenfalls auf dem Konto 1610.3010.00 budgetiert und dort abgerechnet.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	0.00	92'700.00	-92'700.00	Abgerechnet auf Konto 3410.3680.50.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Privat	172'425.65	0.00	172'425.65	Budgetiert auf Konto 3410.3300.40. Beim Budgetieren wurde eine falsche Nutzungsdauer angewendet. Die richtige Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre für Beiträge an Private oder Zweckverbände.
3420	Freizeit				
3141.00	Unterhalt StrassenVerkehrswege	10'047.95	17'820.00	-7'772.05	Bushäuschen bei Haltestelle Primarschule konnte nicht realisiert werden (CHF 10'000.00).
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'432.30	41'700.00	27'732.30	Mehr interne Aufwand angefallen.
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und				
3634.40	Pflegeheim				
	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Langzeitpflege)	598'101.20	456'000.00	142'101.20	Mehr pflegebedürftige Menschen.
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (Langzeitpflege)	132'130.80	160'800.00	-28'669.20	Weniger Steinmaurer in anderen Altersheimen.
4632.00	Rückerstattung ZV Gesundheitszentrum Dielsdorf	23'951.00	0.00	23'951.00	Ausserord. Rückerstattung für Tarifanpassung 2019.
4215	Pflegefinanzierung ambulante				
3632.50	Krankenpflege (Spitex)				
	Beiträge Zweckverbände für Krankenpflege	266'311.30	118'000.00	148'311.30	Mehr pflegebedürftige Menschen.
3632.54	Beiträge Zweckverbände für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	88'848.30	59'000.00	27'848.30	Mehr pflegebedürftige Menschen.
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (ambulante Krankenpflege)	50'259.15	26'400.00	23'859.15	Mehr pflegebedürftige Menschen.
4310	Alkohol- und Drogenprävention				
3632.00	ZV Sozialdienste / Suchtprävention	28'952.00	8'700.00	20'252.00	Beitrag an Zweckverband Sozialdienst Bezirk Dielsdorf für Suchtberatung auf Konto 5790.3632.00 budgetiert (CHF 15'800.00).
4900	Gesundheitswesen, Übriges				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00	13'725.00	-13'225.00	Diverse Rechnungen (u.a. Aerztefon) noch nicht eingegangen, daher Abweichung.
5220	Ergänzungsleistungen IV				
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen IV	11'277.00	0.00	11'277.00	Rückzahlung durch diverse Bezüger.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
5310	Alters- und Hinterlassenversicherung AHV				
3633.00	AHV-Beiträge an Nichterwerbstätige	21'070.95	9'000.00	12'070.95	Mehr Sozialhilfebezügler.
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
4637.21	Rückstellungen Ergänzungsleistungen AHV	9'820.00	0.00	9'820.00	Rückzahlung infolge Kapitalleistung aus der 2. Säule.
5430	Alimentenbevorschussung				
3637.00	Alimentenbevorschussungen	12'620.70	0.00	12'620.70	Budgetiert auf Konto 5790.3637.00 (CHF 29'000.00); weniger Alimentenbevorschussungen.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'568.00	12'000.00	7'568.00	Mehr subventionierte Krippenplätze.
5710	Beihilfen/Zuschüsse				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	15'278.00	34'320.00	-19'042.00	Aufgrund Rückstellungen weniger Beiträge durch den Kanton.
4637.24	Rückstellungen Beihilfen	41'965.00	0.00	41'965.00	Diverse Rückstellungen; u.a. CHF 30'000.00 aus Nachlass.
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3181.00	Abschreibung von	6'567.64	0.00	6'567.64	Abschreibung von Rückstellungsforderungen werden nicht budgetiert.
3637.30	Rückstellungsforderungen	637'363.30	344'000.00	293'363.30	Mehr Schweizer, welche Sozialhilfe beziehen.
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an Ausländer ohne Kostenersatz	204'207.85	161'000.00	43'207.85	2 Heimplatzierungen.
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an Ausländer mit vollem Kostenersatz	132'151.70	61'000.00	71'151.70	2 Fälle mehr.
4637.30	Rückstellungen für Schweizerbürger	291'791.10	20'000.00	271'791.10	Ablösung durch Erhalt IV-Rente, daher Mehreinnahmen.
4637.34	Rückstellungen für Ausländer ohne Kostenersatz	78'093.75	12'000.00	66'093.75	Ablösung durch Erhalt IV-Rente, daher Mehreinnahmen.
4637.35	Rückstellungen für Ausländer mit vollem Kostenersatz	132'151.70	61'000.00	71'151.70	Siehe Aufwandskonto 5720.3637.35
5730	Asylwesen				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'839.35	2'000.00	7'839.35	Div. Unterhaltsarbeiten (u.a. defekte Kochplatten und Türen).
3637.00	Beiträge an Asylbewerber N	38'502.45	106'500.00	-67'997.55	Statuswechsel von N nach F.
4631.01	Rückstellungen Unterstützung	126'086.85	199'291.00	-73'224.15	Statuswechsel von N nach F.
4631.02	Rückstellungen Unterbringungskosten	138'179.00	168'631.00	-30'452.00	Umzug von Asylsuchenden, daher weniger Rückstellungen.
5790	Fürsorge, Übriges				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'193.55	9'800.00	10'393.55	Schulgeld BWS Bülach (Budget = CHF 8'000.00; Effektiv = CHF 16'000.00).
3632.00	ZV Sozialdienste	0.00	15'800.00	-15'800.00	Siehe Konto 4310.3632.00
3637.00	Alimentenbevorschussungen	0.00	29'000.00	-29'000.00	Siehe Konto 5430.3637.00; weniger Alimentenbevorschussungen.
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften	44'282.00	57'516.00	-13'234.00	Leerstand Wohnungen.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
5792	Arbeitsintegrationsprojekt / AIP				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'973.15	58'797.00	-11'823.85	Lohn zu hoch budgetiert
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'107.25	49'725.00	-17'617.75	Siehe Konto 5792.4910.00. Schlechtere Auftragslage für externe Kundenaufträge und weniger einsetzbare Personen.
6150	Gemeindestrassen				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	9'382.00	4'030.00	5'352.00	Zu tief budgetiert.
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge...	23'142.35	16'500.00	6'642.35	Wildkrautbürste, Transportfuss etc. angeschafft.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'642.15	22'040.00	-18'397.85	Strassensignalkataster, Digitales Dokument-/Planarchiv nicht umgesetzt. Geringerer Projektaufwand für den Strassenunterhalt als geplant.
3141.01	Strassenreinigung	40'575.30	30'300.00	10'275.30	Strassenunterhalt 2019 in Investitionsrechnung (CHF 30'000.00) budgetiert. Da Aktivierungsgrenze nicht erreicht, in Erfolgsrechnung umgebucht. Aufwand geringer als budgetiert.
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'130.95	17'750.00	5'380.95	Fahrzeugunterhalt (Ersatz Pneus, Felgen) höher ausgefallen als budgetiert.
3300.10	Planmässige Abschreibungen	266'275.98	251'000.00	15'275.98	Falsche Nutzungsdauer bei Budgetierung.
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'905.45	15'000.00	-5'094.55	Weniger vom Werkteam erbrachte Dienstleistungen gegenüber Dritten.
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'600.16	50'180.00	-43'579.84	Nachrüstung UV-Anlage Altlloch / Boilern -Machbarkeitsprüfung nicht durchgeführt / Allg. Arbeiten bei der WV sind tiefer als geplant ausgefallen.
3132.02	Nachführung Leitkatalster	3'000.00	9'500.00	-6'500.00	Digitales Dokument/Planarchiv, Aufnahme WL-Brüche wurden nicht realisiert.
3143.01	Unterhalt Reservoir / Pumpstationen	27'291.81	39'240.00	-11'948.19	Weniger Unterhalt bei Reservoiren als angenommen.
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen Im EK	269'680.32	154'198.00	115'482.32	Höherer Betriebsüberschuss Spezialfinanzierung Wasser.
3614.00	Beiträge an GWF Furtal	32'510.03	0.00	32'510.03	Budgetiert auf Konto 7101.3632.02. Weniger Anteil Betriebsaufwand gem. JR 2019 GWF Furtal.
3614.01	Beiträge an GWV Schöfflisdorf-Steinmaur	24'118.40	0.00	24'118.40	Budgetiert auf Konto 7101.3632.01. Weniger Betriebsaufwand gem. JR 2019 GWV Schöfflisdorf-Steinmaur.
3632.01	Beiträge an GWV Schöfflisdorf-Steinmaur	0.00	43'380.00	-43'380.00	Abgerechnet auf Konto 7101.3614.01.
3632.02	Beiträge an GWF Furtal	0.00	47'560.00	-47'560.00	Abgerechnet auf Konto 7101.3614.00.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'798.95	46'600.00	24'198.95	Gemäss Stundenrapporte Werkteam. Mehr interner Aufwand angefallen.
4631.00	Subvention Hydranten	15'844.00	0.00	15'844.00	Subvention Hydranten budgetiert auf Konto 7101.4260.00. Geringe Abweichung auf Konto 7101.4260.00 da Subvention für 2018 wurde nicht abgegrenzt worden ist.
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
3132.01	Nachführung Leitungskataster	3'000.00	8'800.00	-5'800.00	Digitales Dokument/Planarchiv, Aufnahme WL-Brüche wurden nicht realisiert.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	108'110.55	93'500.00	14'610.55	Jährliche Unterhaltsarbeiten für das Kanalnetz sind günstiger ausgefallen als budgetiert.
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	814.98	75'700.00	-74'885.02	Abgerechnet auf Konto 7201.3660.20. Beim Budgetieren wurde eine falsche Nutzungsdauer angewendet. Die richtige Nutzungsdauer beträgt 20 Jahre für Beiträge an Private oder Zweckverbände.
3614.00	Beiträge an ARA Fischbach-Glatt	168'048.55	0.00	168'048.55	Budgetiert auf Konto 7201.3632.00.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
3632.00	Beiträge an ARA Fischbach-Glatt	0.00	159'900.00	-159'900.00	Abgerechnet auf Konto 7201.3614.00.
3680.20	Planmässige Abschreibungen	101'985.52	0.00	101'985.52	Budgetiert auf Konto 7201.3300.30.
4510.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK	82'291.77	59'180.00	23'111.77	Höheres Betriebsdefizit Spezialfinanzierung Abwasser.
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'697.25	440.00	15'257.25	Schiebotor und Trenngitter, PET-Unterstand; Schliessanlage Kartonpresse beim Werkhof.
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	13'459.57	21'200.00	-7'740.43	Erlös Papier tiefer als angenommen.
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK	67'692.63	51'119.00	16'573.63	Höheres Betriebsdefizit Spezialfinanzierung Abfall.
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Gewässerunterhalt	37'001.40	71'000.00	-33'998.60	Nicht alle Projekte (Bachunterhalt / Rückhaltebecken) wurde realisiert. Das Vorprojekt Bachdurchlass Rorbach (SBB) wurde nicht ausgeführt. Die Massnahmenplanung Gefahrenkarte wurde teilweise bereits im Jahr 2018 erstellt und verrechnet.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'944.31	10'100.00	-8'155.69	Tiefere Nettoinvestitionen als budgetiert.
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'038.50	24'200.00	24'838.50	Gemäss Stundenrapporte Werkteam. Mehr interne Aufwand angefallen.
7710	Bestattungen				
3690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde	25'878.25	0.00	25'878.25	Aufwandüberschuss Friedhof. Siehe auch Konto 7719.4690.00. Muss verbuchungstechnisch so ausgewiesen werden.
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter	12'790.25	3'000.00	9'790.25	Mehr Bestattungen (inkl. Auswärtige), höhere Weiterverrechnung Totengräber an Gemeinde Neerach.
7719	Friedhof				
4240.01	Grabunterhaltschädigungen	1'692.80	6'700.00	-5'007.20	Weniger Unterhaltsverträge als angenommen.
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde	25'878.25	0.00	25'878.25	Aufwandüberschuss Friedhof. Siehe auch Konto 7710.3690.00. Muss verbuchungstechnisch so ausgewiesen werden.
7790	Umweltschutz, Übriges				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	810.60	7'000.00	-6'189.40	Gemäss Stundenrapporte Werkteam. Weniger interner Aufwand angefallen.
7900	Raumordnung				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0.00	70'000.00	-70'000.00	BZO-Revision und Revision kommunaler Richtplan wurde nicht durchgeführt.
8140	Landwirtschaftliche				
3010.00	Produktionsverbesserungen Pflanzen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'671.25	9'000.00	-7'328.75	Stundenaufwand von Feuerbrandkontrolleure und Ackerbaustellenleiter tiefer als angenommen.
8200	Forstwirtschaft				
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'185.58	0.00	9'185.58	2 Fahrzeuge (2014) und (2016) sind nicht mehr in Betrieb. Übergabe an Forstrevier.
8204	Forstliche Nebenbetriebe				
3130.00	Privatwaldbetreuung	24'933.90	12'000.00	12'933.90	Höherer Aufwand für Privatwaldbetreuung.

Abweichungsbegründungen Jahresrechnung 2019 - Voranschlag 2019

Abweichungen +/- CHF 5'000.00 UND mehr als 15%

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Abweichung Betrag	Erläuterung
9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'585.95	15'000.00	-7'414.05	Durch eine straffe Verlustscheinbewirtschaftung konnten in der Steuerperiode 2019, Steuern in der Höhe von rund CHF 37'000 wieder eingebracht werden. Dies ist mehr als in den Vorjahren und schmeiert entsprechend die tatsächlichen Forderungsverluste.
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre	238'931.24	108'000.00	130'931.24	Der Mehrertrag sowohl im Rechnungsjahr, wie auch für die früheren Jahre ist nebst der normalen leicht positiven Ertragsentwicklung im Wesentlichen auf die Begrenzung des Pendlerabzuges zurückzuführen. Diese Auswirkungen waren im Vorfeld schwierig abzuschätzen. Gemäss unserer eigenen internen Statistik waren in den von uns bis jetzt definitiv veranlagten Steuerklärungen 2018 rund 200 Steuerpflichtige Personen davon betroffen. Sie konnten aufgrund der Begrenzung rund CHF 655'000 weniger Fahrkosten geltend machen.
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP	12'007.61	0.00	12'007.61	Mit rund CHF 33'000 Nachsteuern für die politische Gemeinde einiges höher als im Vorjahr und deutlich über dem Durchschnitt. Nachsteuern sind schwierig zu budgetieren, da man nie weiss, wann sie kommen.
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre	28'924.16	37'000.00	-8'075.84	War aufgrund der neuen HRM2-Budgetierung extrem schwierig abzuschätzen
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP	20'989.87	0.00	20'989.87	siehe Begründung Konto 9100.4000.20
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern NP	-18'970.45	-29'000.00	10'029.55	Es ist schwierig, die STAUSS vorherzusagen, da diese davon abhängen, wann die Veranlagungen vorgenommen werden. Schwankungen sind daher absolut normal.
4002.00	Quellensteuern NP	110'968.10	175'000.00	-64'031.90	Der Rückgang der QST-Erträge ist einerseits auf die Einführung einer neuen EDV-Lösung bei der DA QST zurückzuführen, da während der Umstellung Nov./Dez. keine Verbuchungen mehr möglich waren und andererseits auf die deutlich höheren Überträge an das ordentliche Verfahren aus der NOV. Infolge der QST-Reform 2021 werden die QST-Erträge in Zukunft sinken, wie stark ist zurzeit nicht vorhersehbar.
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre	-6'689.05	28'500.00	-35'189.05	War aufgrund der neuen HRM2-Budgetierung extrem schwierig abzuschätzen.
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	-7'601.75	0.00	-7'601.75	Es ist schwierig, die STAUSS vorherzusagen, da diese davon abhängen, wann die Veranlagungen vorgenommen werden. Schwankungen sind daher absolut normal.
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	870'541.05	700'000.00	170'541.05	GGST sind sehr schwierig zu budgetieren, da man nie weiss wann und in welchem Umfang die Fälle kommen.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Primarschule	1'813'708.00	2'065'400.00	-251'692.00	Weniger Ressourcenausgleich als budgetiert erhalten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Fusionsbeitrag)	17'500.00	0.00	17'500.00	Kantonsbeitrag an Projektkosten Einheitsgemeinde. Betrag war nicht budgetiert.
9610	Zinsen				
3400.00	Verzinsung KK Primarschule	0.00	7'000.00	-7'000.00	Das KK weist anstatt eines Guthabens eine Kontokorrentschuld aus Sicht Primarschule gegenüber Pol. Gemeinde aus. Darum Habenzinsen für Pol. Gde. Konto 9610.4401.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	267'48.60	6'000.00	207'48.60	Restarbeiten Hochwasserschaden (Gang und Zimmerböden, CHF 11'500.00) sowie gebundene Ausgaben Sanierung Badezimmer Burgweg 2 (CHF 9'000.00).
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritte	45'070.00	0.00	45'070.00	Versicherungszahlung für Hochwasserschaden am Burgweg 2 vom 30.05.2018.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	2'015'420.03	624'770.72	2'043'087.00	645'530.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'879'391.45	1'454'170.13	1'987'071.00	1'506'400.00
2	Bildung	3'907.75	0.00	5'400.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	546'393.30	16'983.90	446'360.00	13'550.00
4	Gesundheit	1'205'317.85	102'114.20	888'665.00	83'890.00
5	Soziale Sicherheit	3'437'382.11	1'813'024.50	3'158'482.00	1'493'514.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'295'151.38	281'038.85	1'227'636.00	232'600.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'582'870.66	1'386'430.30	1'556'653.00	1'246'928.00
8	Volkswirtschaft	54'718.21	338'985.45	44'873.00	314'200.00
9	Finanzen und Steuern	2'746'950.92	9'012'625.82	3'002'430.00	8'928'570.00
Total Aufwand / Ertrag		14'767'503.66	15'030'143.87	14'360'657.00	14'465'182.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		262'640.21	0.00	104'525.00	0.00
Total		15'030'143.87	15'030'143.87	14'465'182.00	14'465'182.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
	<i>Nettoergebnis</i>	2'015'420.03	624'770.72	2'043'087.00	645'530.00
			1'390'649.31		1'397'557.00
01	Legislative und Exekutive	265'403.23	762.05	287'469.00	
011	Legislative	54'491.00		69'204.00	
0110	Legislative	54'491.00		69'204.00	
3000.00	Entschädigungen RPK	10'100.00		10'100.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	14'514.20		16'570.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'448.05		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	99.65		30.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			110.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	278.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	128.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'504.15		2'500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			12'324.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'884.15		11'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'533.65		11'590.00	
012	Exekutive			1'680.00	
0120	Exekutive	210'912.23	762.05	218'265.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	210'912.23	762.05	218'265.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder	109'054.35		105'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'820.00		24'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'103.80		8'450.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	330.25		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'384.40		1'420.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	301.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'940.00		6'760.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	824.00			
		266.80		1'000.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	2'015.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	579.15		2'300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	34'703.93		41'000.00	
3170.00	Repräsentationskosten und Spesen	27'776.00		26'535.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'320.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	492.10			
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		762.05		
02	Allgemeine Dienste				
021	Finanz- und Steuerverwaltung	1'750'016.80	624'008.67	1'755'618.00	645'530.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	419'994.76	372'260.22	437'500.00	339'000.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	419'994.76	372'260.22	437'500.00	339'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	193'588.00		800.00	
3030.00	Aushilfsentschädigungen	5'381.45		200'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'430.20		41'350.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'568.80		13'050.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2'667.05		15'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'700.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'387.90		2'400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'181.30		4'000.00	
3091.00	Personalwerbung	1'200.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	53.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	712.00		500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	289.70		1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46.90		2'500.00	
3130.04	· Auslagen Springer Finanzabteilung	18'847.69		16'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'359.35			
		12'921.60		8'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	96'468.40		96'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'648.35		1'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	560.22			

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.00	Bank- und Postcheckgebühren			4'500.00	
3611.00	Steuerbezugskosten Kanton	18'992.00		13'000.00	
3612.00	Scanning Steuererklärungen	11'690.00		12'000.00	
3635.00	Sanierungsbeitrag BVK			1'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'849.50		2'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'089.60		44'000.00
4611.01	Bezugsentschädigung Staatssteuern		133'316.00		93'000.00
4612.01	Bezugsentschädigung Gemeindesteuern		227'005.12		200'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'188'467.23	159'594.40	1'189'178.00	214'550.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'188'467.23	159'594.40	1'189'178.00	214'550.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	900.00		1'400.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	568'038.55		540'000.00	
3010.01	Dienstaltersgeschenk	9'297.30		12'000.00	
3030.00	Ausfallsentschädigungen	502.65		25'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'068.55		35'235.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'162.45		52'044.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	7'319.35		7'274.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'783.40		5'940.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10'555.80		10'800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'241.60		19'000.00	
3091.00	Personalwerbung	5'623.75		1'600.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'302.30		7'300.00	
3100.00	Büromaterial	7'284.70		8'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'268.55		12'400.00	
3102.04	Mitteilungsblatt	67'512.20		68'400.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'828.50		2'315.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'900.20		4'500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'314.90		10'200.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'717.50		11'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'986.00		52'680.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Arbeitssicherheit Schweiz SIBE	489.05		2'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	143'539.70		103'500.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'227.60		78'750.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'344.20		16'700.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'850.10		17'640.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'156.70		27'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'105.70		16'000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	8'381.20		7'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'485.60		14'700.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'847.90			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	294.60		1'700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	16'304.53		13'400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	895.00		1'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'937.10		2'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		45'146.50		110'200.00
4250.00	Verkäufe		288.00		400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		14'193.45		3'000.00
4260.01	Ertrag Mitteilungsblatt		24'439.90		26'450.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		9'232.55		6'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		66'294.00		66'200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'800.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	141'554.81	92'154.05	128'940.00	91'980.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	141'554.81	92'154.05	128'940.00	91'980.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'584.10		22'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'410.75		1'270.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	51.95		50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	270.95		230.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			350.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'414.65		2'500.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'422.05		11'160.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'610.10		3'900.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'791.10		17'980.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	57'655.01		59'500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'465.00		1'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'879.15		7'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		174.05		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00		600.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		91'380.00		91'380.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'879'391.45	1'454'170.13	1'987'071.00	1'506'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		425'221.32		480'671.00
11	Öffentliche Sicherheit	50'478.00	8'125.00	49'000.00	4'400.00
111	Polizei	50'478.00	8'125.00	48'900.00	4'400.00
1110	Polizei	50'478.00	8'125.00	48'900.00	4'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	49'378.00		47'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'175.00		4'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		950.00		
112	Verkehrssicherheit			100.00	
1120	Verkehrssicherheit			100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00	
12	Rechtsprechung	5'131.75		7'690.00	
120	Rechtsprechung	5'131.75		7'690.00	
1200	Rechtsprechung	5'131.75		7'690.00	
3010.00	Besoldung Friedensrichter	4'300.00		6'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	268.55		320.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9.90		10.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	51.60		60.00	
3100.00	Büromaterial	501.70		500.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	1'605'535.08	1'413'090.03	1'700'807.00	1'468'550.00
140	Allgemeines Rechtswesen	1'605'535.08	1'413'090.03	1'700'807.00	1'468'550.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	287'201.34	94'756.29	267'200.00	65'800.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	62'552.10		47'100.00	
3132.00	Nachführung Grundbuch	30'583.40		52'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			3'900.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	2'907.89			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'528.80		8'400.00	
3612.00	Beitrag Zivilstandskreis Dielsdorf	14'059.70			
3632.00	Beitrag Zweckverband Sozialdienste	68'586.90		51'100.00	
3632.01	Beitrag KESB	100'982.55		103'700.00	
4120.00	Plakatgebühren		1'060.50		1'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		69'873.65		63'900.00
4210.01	Vermessungsertrag		3'459.65		500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'701.40		400.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'844.15		
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (Betreibungsamt)		14'816.94		
1408	Regionales Zivilstandsamt			18'100.00	
3612.00	Anteil regionales Zivilstandsamt Dielsdorf			18'100.00	
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	1'318'333.74	1'318'333.74	1'415'507.00	1'402'750.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	600.00		2'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	779'643.15		812'000.00	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-7'612.85		-16'000.00	
3030.00	Aushilfsentschädigungen			5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'788.05		53'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'490.25		89'150.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	11'486.70		10'940.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'380.55		9'000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'330.00		16'240.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'839.00		42'300.00	
3091.00	Personalwerbung	179.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'366.50		10'045.00	
3100.00	Büromaterial	11'263.35		10'300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'915.60		3'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'828.10		12'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	855.35		800.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'399.05		11'670.00	
3130.01	Allgemeiner Aufwand	111'644.40		129'200.00	
3130.02	Auslagen Betriebsamt	29'481.10		44'420.00	
3130.03	Auslagen Gemeindeamtsamt	27'942.15		20'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	39'155.70		40'822.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'115.55		2'600.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	34.80			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	197.80		1'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'087.30		4'000.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'944.90		19'100.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing	6'203.40		6'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'577.90		4'800.00	
3690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde	14'816.94			
3920.00	Interne Verrechnung von Miete und Pacht Liegenschaften	70'380.00		70'380.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'403'056.69		1'325'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'800.00		
4612.00	Rückerstattung Bachs		-2'353.55		2'300.00
4612.01	Rückerstattung Dielsdorf		-27'515.10		24'150.00
4612.02	Rückerstattung Neerach		-11'861.10		10'300.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Rückerstattung Niederwenigen		-10'517.95		8'950.00
4612.04	Rückerstattung Oberwenigen		-6'437.40		5'550.00
4612.05	Rückerstattung Regensberg		-1'572.60		1'450.00
4612.06	Rückerstattung Schleinikon		-2'567.60		2'550.00
4612.07	Rückerstattung Schöfflisdorf		-4'984.75		4'350.00
4612.08	Rückerstattung Stadel		-10'069.75		9'000.00
4612.09	Rückerstattung Weiach		-11'643.15		9'150.00
15	Feuerwehr	130'985.65	18'382.25	149'450.00	25'000.00
150	Feuerwehr	130'985.65	18'382.25	149'450.00	25'000.00
1500	Feuerwehr	130'985.65	18'382.25	149'450.00	25'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	225.40		250.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00	
3612.00	Beitrag an Zweckverband Banesto				
3632.00	Beitrag an Zweckverband Banesto alt				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	130'760.25		147'200.00	
16	Verteidigung		18'382.25		25'000.00
161	Militärische Verteidigung	87'260.97	14'572.85	80'124.00	8'450.00
1610	Militärische Verteidigung	37'483.10	11'972.85	25'504.00	8'350.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'483.10	11'972.85	25'504.00	8'350.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'957.05		5'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	371.85		400.00	
		204.25		74.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	71.50		60.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	84.15			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'271.00		700.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'253.10		1'080.00	
3130.00	Wehrmännerentlassung			500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	727.10		760.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'576.45		6'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'236.70		500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'666.80		4'400.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'050.00		1'050.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'095.00		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'918.15		2'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'030.00		8'250.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'942.85		100.00
162	Zivile Verteidigung	49'777.87	2'600.00	54'620.00	100.00
1620	Zivilschutz	49'777.87	2'600.00	54'620.00	100.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60.45		300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'850.00		1'800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'746.20		1'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'142.07		11'700.00	
3632.00	Beiträge an ZV ZVO Lägern-Egg	31'579.15		38'920.00	
3701.00	Ablieferung Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten	2'400.00			
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		100.00
4707.00	Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten		2'400.00		
2	BILDUNG	3'907.75	3'907.75	5'400.00	5'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>				
23	Berufliche Grundbildung	3'907.75	3'907.75	5'400.00	5'400.00
230	Berufliche Grundbildung	3'907.75	3'907.75	5'400.00	5'400.00
2300	Berufliche Grundbildung	3'907.75	3'907.75	5'400.00	5'400.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'907.75		5'400.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	546'393.30	16'983.90	446'360.00	13'550.00
	<i>Nettoergebnis</i>		529'409.40		432'810.00
31	Kulturerbe	150.00		5'150.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		5'150.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	150.00		5'150.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	150.00		150.00	
32	Kultur, übrige	49'315.80	13'006.40	44'610.00	9'500.00
329	Kultur, Übriges	49'315.80	13'006.40	44'610.00	9'500.00
3290	Kultur, Übriges	49'315.80	13'006.40	44'610.00	9'500.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	9'220.00		8'700.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	513.10		650.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	25.15		20.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	98.60		40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	41.05			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'249.50		2'550.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'264.25		1'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'462.95		4'100.00	
3130.01	Honorare und Gagen	20'100.00		22'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'290.45		1'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'407.70		3'950.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	250.00		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'393.05			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'291.40		3'500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'715.00		6'000.00
34	Sport und Freizeit	496'927.50	3'977.50	396'600.00	4'050.00
341	Sport	408'601.00		325'980.00	
3410	Sport	408'601.00		325'980.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	190.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	0.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'280.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			92'700.00	
3614.00	Sportanlage Erlen, Betriebskosten	216'867.85		207'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'450.00		7'300.00	
3635.01	Beitrag Sportnetz Wehntal	13'652.95		11'700.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Private	172'425.65			
342	Freizeit	88'326.50	3'977.50	70'620.00	4'050.00
3420	Freizeit	88'326.50	3'977.50	70'620.00	4'050.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	346.40		400.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	643.50		500.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'047.95		17'820.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'775.35		3'700.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	100.00		100.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'981.00		6'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	69'432.30		41'700.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'300.00		1'300.00
4470.00	Pachtzinse Familiengärten		2'677.50		2'750.00
4	GESUNDHEIT	1'205'317.85	102'114.20	888'665.00	83'890.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'103'203.65</i>		<i>804'775.00</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	751'701.50	23'951.00	640'800.00	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	751'701.50	23'951.00	640'800.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	751'701.50	23'951.00	640'800.00	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Langzeitpflege)	598'101.20		456'000.00	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Akut- und Übergangspflege)	21'469.50		24'000.00	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (Langzeitpflege)	132'130.80		160'800.00	
4632.00	Rückerstattung ZV Gesundheitszentrum Dielsdorf		23'951.00		
42	Ambulante Krankenpflege	418'126.75	77'012.20	218'100.00	82'400.00
421	Ambulante Krankenpflege	404'018.75	77'012.20	204'200.00	82'400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	600.00		800.00	
3635.01	Beitrag an Samariterverein	600.00		300.00	
3635.02	Gesundheitsturnen			500.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	403'418.75	77'012.20	203'400.00	82'400.00
3632.50	Beiträge Zweckverbände für Pflegeleistungen der amb. Krankenpflege (Spitex)	266'311.30		118'000.00	
3632.54	Beiträge Zweckverbände für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	86'848.30		59'000.00	
3635.50	Beiträge an private Unternehmungen (ambulante Krankenpflege)	50'259.15		26'400.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634.00	Beitrag Spitex Steinmaur-Neerach		77'012.20		82'400.00
422	Rettungsdienste	14'108.00		13'900.00	
4220	Rettungsdienste	14'108.00		13'900.00	
3614.00	Krankentransporte Flughafensanität	14'108.00		13'900.00	
43	Gesundheitsprävention	34'467.60	1'151.00	15'710.00	1'490.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	28'952.00		8'700.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	28'952.00		8'700.00	
3632.00	ZV Sozialdienste / Suchtprävention	28'952.00		8'700.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'683.00		1'300.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'683.00		1'300.00	
3635.00	Beitrag für Ligen- und Heilstätten	1'683.00		1'300.00	
434	Lebensmittelkontrolle	3'832.60	1'151.00	5'710.00	1'490.00
4340	Lebensmittelkontrolle	3'832.60	1'151.00	5'710.00	1'490.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'832.60		5'710.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'151.00		1'490.00
49	Gesundheitswesen, Übriges	1'022.00		14'055.00	
490	Gesundheitswesen, Übriges	1'022.00		14'055.00	
4900	Gesundheitswesen, übriges	1'022.00		14'055.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	522.00		330.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		13'725.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'437'382.11	1'813'024.50	3'158'482.00	1'493'514.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'624'357.61		1'664'968.00
51	Krankheit und Unfall	104'286.40	105'486.40	100'000.00	100'000.00
512	Prämienverbilligungen	104'286.40	105'486.40	100'000.00	100'000.00
5120	Prämienverbilligungen	104'286.40	105'486.40	100'000.00	100'000.00
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	104'286.40		100'000.00	
4290.00	Rückstellungen aus Verlustscheinen		2'400.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		45'107.00		40'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'905.60		40'000.00
4637.10	Prämienrückerstattungen, IPV		21'073.80		20'000.00
52	Invaldität	459'880.95	208'595.00	501'800.00	220'000.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
522	Ergänzungsleistungen IV	459'880.95	208'595.00	501'800.00	220'000.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	459'880.95	208'595.00	501'800.00	220'000.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'255.50		1'800.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	415'573.00		450'000.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	43'052.45		50'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		196'452.00		220'000.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen IV		11'277.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		866.00		
53	Alter und Hinterlassene	860'867.95	377'693.00	836'600.00	366'000.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'364.95	5'294.00	14'200.00	5'200.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'364.95	5'294.00	14'200.00	5'200.00
3633.00	AHV-Beiträge an Nichtenwerbstätige	21'070.95		9'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'294.00		5'200.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'294.00		5'200.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	834'503.00	372'399.00	822'400.00	360'800.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	834'503.00	372'399.00	822'400.00	360'800.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	639.85		2'400.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	754'735.00		750'000.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	79'128.15		70'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		362'579.00		360'800.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen AHV		9'820.00		
54	Familie und Jugend	244'791.70	435.00	230'000.00	
543	Alimentenbevorschussung	12'620.70	435.00		
5430	Alimentenbevorschussung	12'620.70	435.00		
3637.00	Alimentenbevorschussungen	12'620.70			
4637.00	Alimentenrückerstattungen		435.00		
544	Jugendschutz	212'603.00		218'000.00	
5440	Jugendschutz	212'603.00		218'000.00	
3632.00	Beitrag an Jugendsekretariat	123'686.00		128'000.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Finanzierung Sonderschulmassnahme	88'917.00		89'000.00	
3635.01	Jugendarbeit			1'000.00	
545	Leistungen an Familien	19'568.00		12'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	19'568.00		12'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	19'568.00		12'000.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'767'555.11	1'120'815.10	1'490'082.00	807'514.00
571	Beihilfen/Zuschüsse	76'687.00	57'243.00	78'000.00	34'320.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	76'687.00	57'243.00	78'000.00	34'320.00
3637.24	Beihilfen	70'627.00		71'000.00	
3637.25	Kantonale rechtliche Zuschüsse	6'060.00		7'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'278.00		34'320.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		41'965.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	980'290.49	519'124.55	566'000.00	111'920.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	980'290.49	519'124.55	566'000.00	111'920.00
3181.00	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	6'567.64			
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an Schweizerbürger	637'363.30		344'000.00	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an Ausländer ohne Kostenersatz	204'207.85		161'000.00	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an Ausländer mit vollem Kostenersatz	132'151.70		61'000.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		17'088.00		18'920.00
4637.30	Rückerstattungen für Schweizerbürger		291'791.10		20'000.00
4637.34	Rückerstattungen für Ausländer ohne Kostenersatz		78'093.75		12'000.00
4637.35	Rückerstattungen für Ausländer mit vollem Kostenersatz		132'151.70		61'000.00
573	Asylwesen	194'684.47	269'845.20	264'647.00	375'922.00
5730	Asylwesen	194'684.47	269'845.20	264'647.00	375'922.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'753.65		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169.80		235.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	94.35		50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32.60		40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38.80		70.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Modem Swisscom	7'297.35		7'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	287.80		320.00	
3135.00	Gesundheitskosten Asylbewerber	4'451.35		8'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'839.35		2'000.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'725.20		31'032.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	202.10		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	20'969.72		20'700.00	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber N	38'502.45		106'500.00	
3637.01	Beiträge an Asylbewerber F	64'171.55		71'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'148.40		11'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'263.00		8'000.00
4631.00	Rückerstattungen Gesundheitskosten		4'336.35		199'291.00
4631.01	Rückerstattungen Unterstützung		126'066.85		168'631.00
4631.02	Rückerstattungen Unterbringungskosten		138'179.00		
579	Fürsorge, Übriges	515'893.15	274'602.35	581'435.00	285'352.00
5790	Fürsorge, Übriges	159'541.55	113'625.05	206'639.00	114'168.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	594.60		500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'633.65		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'193.55		9'800.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	54'393.40		57'864.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	607.85			
3632.00	ZV Sozialdienste			15'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'368.50		14'675.00	
3637.00	Alimentenbevorschussungen			29'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	69'750.00		75'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Mieteinnahmen Burgweg		63'297.00		56'652.00
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		44'282.00		57'516.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'546.05		
5791	Sozialsekretariat	289'224.35	112'806.05	290'887.00	111'459.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	213'851.45		213'205.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'604.60		13'912.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'847.20		25'325.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	3'141.15		2'872.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'613.80		2'559.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'950.60		4'264.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	360.00		2'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'351.65		500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'850.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'271.35		2'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'232.55			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'000.00		19'800.00	
4612.00	Rückerstattung Bachs		30'579.15		31'101.00
4612.01	Rückerstattung Schleinikon		28'226.90		28'708.00
4612.02	Rückerstattung Regensberg		23'200.00		23'650.00
4612.03	Entschädigungen von anderen Gemeinden		30'800.00		28'000.00
5792	Arbeitsintegrationsprojekt / AIP	67'127.25	48'171.25	83'909.00	59'725.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'973.15		58'797.00	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'667.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'934.25		3'837.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'830.90		7'655.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	1'610.15		750.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	563.80		650.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	672.60		1'080.00	
3090.00	Übriger Personalaufwand	847.50		600.00	
3100.00	Büromaterial			300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'215.45		1'840.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	350.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	314.30			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	511.85		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'970.65		7'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'107.25		49'725.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'064.00		10'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'295'151.38	281'038.85	1'227'636.00	232'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'014'112.53</i>		<i>995'036.00</i>
61	Strassenverkehr	971'838.63	255'454.85	908'161.00	204'600.00
615	Gemeindestrassen	928'348.63	255'454.85	868'161.00	204'600.00
6150	Gemeindestrassen	928'348.63	255'454.85	868'161.00	204'600.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'220.00		4'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	326'699.40		299'080.00	
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'691.90			
3049.00	Dienstkleider	4'963.05		3'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'467.20		19'515.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'987.25		30'490.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	9'382.00		4'030.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'931.40		3'290.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'681.85		5'981.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'730.00		4'685.00	
3091.00	Personalwerbung	4'163.85			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'201.00		1'225.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'090.58		14'400.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Hausnummern und Strassenschilder	168.55		1'500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'142.35		16'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'673.20		11'200.00	
3120.01	Wasser für Strassenreinigungen			1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'642.15		22'040.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'303.40		4'855.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'675.60		3'000.00	
3141.00	Winterdienst	28'383.65		23'500.00	
3141.01	Strassenreinigung	40'575.30		30'300.00	
3141.02	Strassenbeleuchtungen	34'943.10		34'240.00	
3141.03	Signale	3'588.20		4'380.00	
3141.04	Belagsarbeiten	12'409.70		13'500.00	
3141.05	Übrige Unterhaltskosten	21'715.05		21'000.00	
3144.00	Unterhalt Werkgebäude	2'486.00		2'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'130.95		17'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'783.60		2'500.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	266'275.98		251'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'498.07		2'400.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'128.10		15'000.00	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'905.45		15'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'779.80		18'000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		24'462.00		26'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		205'307.60		144'700.00
618	Privatstrassen	43'490.00		40'000.00	
6180	Privatstrassen	43'490.00		40'000.00	
3635.00	Beiträge an UG Steinmaur	43'490.00		40'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	323'312.75	25'584.00	319'475.00	28'000.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	98'884.00		100'555.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur				
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	98'884.00		100'555.00	
		98'884.00		100'555.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	196'428.75		190'920.00	
6220	Regionalverkehr	196'428.75		190'920.00	
3635.00	Beitrag an Zürcher Verkehrsverbund (alt)	190'283.00		190'920.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'135.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'010.75			
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'000.00	25'584.00	28'000.00	28'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	28'000.00	25'584.00	28'000.00	28'000.00
3199.00	Anschaffung GA Gemeinde	28'000.00		28'000.00	
4250.00	Verkäufe GA Gemeinde		25'584.00		28'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'582'870.66	1'386'430.30	1'556'653.00	1'246'928.00
	<i>Nettoergebnis</i>		196'440.36		309'725.00
71	Wasserversorgung	591'918.69	571'742.14	546'344.00	526'744.00
710	Wasserversorgung	591'918.69	571'742.14	546'344.00	526'744.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	20'176.55		19'600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial für Brunnen			500.00	
3120.00	Wasserverbrauch öffentl. Brunnen	9'000.00		9'000.00	
3143.00	Unterhalt Brunnen	7'656.40		5'500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'520.00		1'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.15		3'000.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	571'742.14	571'742.14	526'744.00	526'744.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	10'570.05		6'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	587.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	206.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	114.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	91.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'897.87		2'300.00	
3100.00	Büromaterial			300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'526.32		1'530.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'816.10		1'500.00	
3111.01	Anschaffung von Wasserzählern	14'978.23		14'000.00	
3120.00	Strom Pumpwerke	7'864.88		7'320.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	690.35		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	6'600.16		50'180.00	
3132.01	Trinkwasserproben	6'576.73		7'000.00	
3132.02	Nachführung Leitkataster	3'000.00		9'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'099.00		4'070.00	
3143.01	Unterhalt Reservoir / Pumpstationen	27'291.81		39'240.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz / Hydranten	48'324.60		48'766.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'171.17		3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	663.50		800.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand (Kürzung MWST)	1'654.35			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'585.01		25'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen im EK	269'680.32		154'198.00	
3614.00	Beiträge an GWF Furtal	32'510.03			
3614.01	Beiträge an GWV Schöfflisdorf-Steinmaur	24'118.40			
3632.01	Beiträge an GWV Schöfflisdorf-Steinmaur			43'380.00	
3632.02	Beiträge an GWF Furtal			47'560.00	
3632.03	Beitrag an WV Dielsdorf / Transit	1'459.61		2'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'781.00		5'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70'798.95		46'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'082.50		2'800.00	
4240.01	Wasserabgabe an Private		518'900.89		494'500.00
4240.02	Wasserabgabe an öffentliche Bauten		11'707.32		12'000.00
4240.03	Wasserzählmieteten		2'715.89		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'166.99		17'844.00
4631.00	Subvention Hydranten		15'844.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'407.05		2'400.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	431'181.02	431'181.02	393'280.00	393'280.00
720	Abwasserbeseitigung	431'181.02	431'181.02	393'280.00	393'280.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	431'181.02	431'181.02	393'280.00	393'280.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	20.00		700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	0.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.05			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'443.29		1'180.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	365.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20'990.48		25'000.00	
3132.01	Nachführung Leitungskataster	3'000.00		8'800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	191.05		200.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	108'110.55		93'500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	16.10		500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	814.98		75'700.00	
3614.00	Beiträge an ARA Fischbach-Glatt	168'048.55			
3632.00	Beiträge an ARA Fischbach-Glatt			159'900.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	101'985.52			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'775.00		2'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'147.60		19'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'272.50		4'900.00	
4240.04	Grundgebühren Siedlungsentwässerung		383.35		
4240.05	Klärgebühren		344'286.80		330'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		82'291.77		59'180.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		4'219.10		4'100.00
73	Abfallwirtschaft	332'995.49	332'995.49	311'419.00	311'419.00
730	Abfallwirtschaft	332'995.49	332'995.49	311'419.00	311'419.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	332'995.49	332'995.49	311'419.00	311'419.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	160.00		200.00	
3030.00	Aushilfsentschädigungen	8'706.70		7'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	461.30		470.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	122.95		160.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	88.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'496.01			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'047.03		2'290.00	
3130.20	Abfuhr Kehricht	67'947.59		61'200.00	
3130.21	Sperrgut	4'179.84		4'000.00	
3130.22	Grüngutsammlung/Deponie	63'634.65		56'200.00	
3130.23	Häckseldienst	6'256.36		5'200.00	
3130.24	Aluminium und Metalle	1'267.98		1'100.00	
3130.25	Papier (Sammlung & Entsorgung)	13'852.92		15'000.00	
3130.26	Karton	3'754.61		4'000.00	
3130.27	Sonder- und Spezialentsorgungen	8'524.30		6'200.00	
3130.28	Containerbewirtschaftung	8'717.06		8'064.00	
3130.29	Altglas	3'455.84		4'020.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	788.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'697.25		440.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	196.90		975.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	33.80		200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'907.70			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'492.44		6'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	80'313.76		94'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'370.00		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'351.70		30'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	170.00		200.00	
4240.06	Gebühren Kehrichtabfuhr		166'371.95		159'800.00
4240.07	Grundgebühren		230.00		

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.08	Gebühren Sperrgut		8'334.84		6'000.00
4240.09	Gebühren Grüngutsammlung		61'465.67		58'000.00
4240.10	Gebühren Häckseldienst		4'294.14		3'700.00
4240.11	Gebühren vorgezogene VEG		8'070.84		8'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'459.57		21'200.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		67'692.63		51'119.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		3'075.85		3'200.00
74	Verbauungen	96'395.91		109'800.00	
741	Gewässerverbauungen	96'395.91	2'500.00	109'800.00	
7410	Gewässerverbauungen	96'395.91	2'500.00	109'800.00	
3142.00	Gewässerunterhalt	37'001.40		71'000.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	1'944.31		10'100.00	
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV	4'561.70			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'850.00		4'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	49'038.50		24'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'773.50	551.00	12'500.00	
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'773.50	551.00	12'500.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'773.50	551.00	12'500.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	4'080.00		5'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	222.85		150.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	27.50		50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00		1'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'858.50		3'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	675.00		700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'505.35		400.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		551.00		

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	114'436.25	47'460.65	107'110.00	15'485.00
771	Friedhof und Bestattung	109'418.90	46'524.15	87'210.00	13'485.00
7710	Bestattungen	75'685.00	12'790.25	52'295.00	3'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'102.40		12'325.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'467.30		36'070.00	
3690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde (Friedhof)	25'878.25			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	300.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'937.05		3'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'790.25		3'000.00
7719	Friedhof	33'733.90	33'733.90	34'915.00	10'485.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			260.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	359.70		310.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			520.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'665.70		1'440.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'438.85		1'635.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	221.05		230.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	28'765.20		29'500.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'283.40		1'020.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'025.50		2'820.00
4240.01	Grabunterhaltsentschädigungen		1'692.80		6'700.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'137.35		965.00
4690.00	Eigener Kostenanteil der Sitzgemeinde		25'878.25		
779	Umweltschutz, Übriges	5'017.35	936.50	19'900.00	2'000.00
7790	Umweltschutz, Übriges	5'017.35	936.50	19'900.00	2'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'102.30		3'900.00	
3130.00	Konfiskatvernichtung	834.45		5'700.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	270.00		3'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	810.60		7'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		936.50		2'000.00
79	Raumordnung	6'169.80		76'200.00	
790	Raumordnung	6'169.80		76'200.00	

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung	6'169.80		76'200.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			70'000.00	
3634.00	Beiträge an die Regionalplanung	6'169.80		6'200.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	54'718.21	338'985.45	44'873.00	314'200.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>284'267.24</i>		<i>269'327.00</i>	
81	Landwirtschaft	2'059.35	3'422.15	11'300.00	5'000.00
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	313.25		500.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	313.25		500.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	213.25		200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			100.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	1'746.10	3'422.15	10'800.00	5'000.00
	Pflanzen				
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen	1'746.10	3'422.15	10'800.00	5'000.00
	Pflanzen				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'671.25		9'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32.75		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	14.80		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.30			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			700.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	21.00			
82	Forstwirtschaft		3'422.15		5'000.00
820	Forstwirtschaft	48'095.76	3'120.00	26'823.00	1'800.00
8200	Forstwirtschaft	48'095.76	3'120.00	26'823.00	1'800.00
		17'118.36		10'880.00	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	640.00		1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	2.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7.70			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11.90			

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	41.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	285.85		280.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	5'845.80		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	314.60			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	743.88			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'600.00	
3301.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV				
8204	Forstliche Nebenbetriebe	9'185.58			
3130.00	Privatwaldbetreuung	24'933.90		12'000.00	
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	24'933.90		12'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'043.50	3'120.00	3'943.00	1'800.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'472.65		2'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	218.00		163.00	
		121.20		50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	41.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	49.80		50.00	
3144.00	Baulicher Unterhalt Forsthütte	1'139.90		880.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	773.30		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	226.80			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'120.00		1'800.00
83	Jagd und Fischerei		332.60	2'200.00	2'400.00
830	Jagd und Fischerei		332.60	2'200.00	2'400.00
8300	Jagd und Fischerei		332.60	2'200.00	2'400.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			2'200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		332.60		2'400.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'563.10		4'550.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	4'563.10		4'550.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	4'563.10		4'550.00	
3635.00	Standortförderung ZH-Unterland	4'563.10		4'550.00	
86	Banken und Versicherungen		267'408.70		240'000.00
860	Banken und Versicherungen		267'408.70		240'000.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	Banken und Versicherungen		267'408.70		240'000.00
4604.00	Gewinnanteil ZKB		267'408.70		240'000.00
87	Brennstoffe und Energie		64'702.00		65'000.00
871	Elektrizität		64'702.00		65'000.00
8710	Elektrizität (allgemein)		64'702.00		65'000.00
4604.00	Ausgleichsvergütung EKZ		64'702.00		65'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN				
	<i>Nettoergebnis</i>	3'009'591.13	9'012'625.82	3'106'955.00	8'928'570.00
		6'003'034.69		5'821'615.00	
91	Steuern	13'375.95	4'579'240.48	21'450.00	4'287'070.00
910	Steuern	13'375.95	4'579'240.48	21'450.00	4'287'070.00
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	7'585.95	3'678'179.43	15'000.00	3'555'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'585.95		15'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern NP Rechnungsjahr		2'772'631.81		2'724'000.00
4000.10	Einkommenssteuern NP früherer Jahre		238'931.24		108'000.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern NP		12'007.61		70'000.00
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern NP		72'827.45		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP		-103'110.95		-100'000.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-2'216.55		-2'000.00
4001.00	Vermögenssteuern NP Rechnungsjahr		376'147.04		355'000.00
4001.10	Vermögenssteuern NP früherer Jahre		28'924.16		37'000.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern NP		20'989.87		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		23'502.35		21'000.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP		-18'970.45		-29'000.00
4002.00	Quellensteuern NP		110'968.10		175'000.00
4008.00	Personalsteuern		74'196.20		72'000.00
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		65'619.61		69'000.00
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		-6'689.05		28'500.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		9'084.60		13'000.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP		-7'601.75		

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		7'954.34		9'000.00
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		2'155.45		1'500.00
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern JP		993.00		3'000.00
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern JP		-164.65		
9101	Sondersteuern	5'790.00	901'061.05	6'450.00	732'070.00
3611.00	Kantonsanteil Hundesteuern	5'790.00		6'450.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		870'541.05		700'000.00
4033.00	Hundesteuern		30'520.00		32'070.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'641'705.00	4'275'770.00	2'899'500.00	4'528'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'641'705.00	4'275'770.00	2'899'500.00	4'528'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'641'705.00	4'275'770.00	2'899'500.00	4'528'000.00
3612.11	Anteil Ressourcenausgleich Sekundarschule	827'997.00		834'100.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Primarschule	1'813'708.00		2'065'400.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4'258'270.00		4'528'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Fusionsbeitrag)		17'500.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	91'869.97	154'593.19	81'480.00	111'800.00
961	Zinsen	40'376.27	36'987.99	52'240.00	34'500.00
9610	Zinsen	40'376.27	36'987.99	52'240.00	34'500.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	111.39			
3400.00	Verzinsung KK Primarschule			7'000.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten und	22'305.50		22'240.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentliche Steuern	7'354.03		12'000.00	
3499.11	Vergütungszinsen auf Grundsteuern	903.35		1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'702.00		9'500.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0.85		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		242.07		100.00
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		9'165.67		10'000.00
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		4'360.60		3'600.00
4402.00	Zinsen Finanzanlagen				
4420.00	Dividenden FV		3'912.50		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		19'306.30		20'800.00

E r f o l g s r e c h n u n g

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	51'493.70	117'605.20	29'240.00	77'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	51'493.70	117'605.20	29'240.00	77'300.00
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	26'748.60		6'000.00	
3431.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	10'378.25		8'540.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'202.05		1'300.00	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	217.70		200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	165.80			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	12'781.30		13'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'070.00		
4430.00	Pachtzinse Liegenschaften FV		5'563.20		5'300.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		222.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		66'750.00		72'000.00
97	Rückverteilungen				
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'022.15		1'700.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'022.15		1'700.00
4499.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'022.15		1'700.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	262'640.21		104'525.00	
999	Abschluss	262'640.21		104'525.00	
9999	Abschluss	262'640.21		104'525.00	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	262'640.21		104'525.00	
		15'030'143.87	15'030'143.87	14'465'182.00	14'465'182.00
Total		15'030'143.87	15'030'143.87	14'465'182.00	14'465'182.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	135'327.55	0.00	144'300.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	187'141.05	13'050.00	502'000.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'100'136.11	143'240.62	1'667'200.00	160'000.00
8	Volkswirtschaft	34'110.00	0.00	34'110.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'456'714.71	156'290.62	2'347'610.00	160'000.00
Nettoinvestitionen		0.00	1'300'424.09	0.00	2'187'610.00
Total		1'456'714.71	1'456'714.71	2'347'610.00	2'347'610.00

Investitionsrechnung					
Funktionale Gliederung					
		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	135'327.55		144'300.00	
34	Sport und Freizeit	135'327.55		144'300.00	
341	Sport	135'327.55		144'300.00	
3410	Sport	135'327.55		144'300.00	
5620.00	Sportanlage Erlen AG	135'327.55		144'300.00	
INV00029	Sportanlage Erlen AG Werterhaltung 2019	135'327.55		144'300.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	187'141.05	13'050.00	502'000.00	
61	Strassenverkehr	187'141.05	13'050.00	502'000.00	
615	Gemeindestrassen	187'141.05	13'050.00	502'000.00	
6150	Gemeindestrassen	187'141.05	13'050.00	502'000.00	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	187'141.05		502'000.00	
INV00002	Sanierung Strasse Im Chefibach	37'729.35		10'000.00	
INV00003	Sanierung Landwirtschaftsstrassen (PWI) Etappe 2018			10'000.00	
INV00010	Strassenunterhalt 2019			30'000.00	
INV00011	Gestaltungskonzept Obersteinmaur			30'000.00	
INV00012	Sanierung Wehntalerstrasse (Ortsdurchfahrt Sünikon)	139'895.30		180'000.00	
INV00013	Sanierung Landwirtschaftsstrassen (PWI) Etappe 2019	4'876.65		242'000.00	
INV00041	Sanierung Landwirtschaftsstrassen (PWI) Etappe 2020				
INV00048	Verlegung Obersteinmaurer Fussweg	4'639.75			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		8'674.00		
INV00003	Sanierung Landwirtschaftsstrassen (PWI) Etappe 2018		8'674.00		
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		4'376.00		
INV00003	Sanierung Landwirtschaftsstrassen (PWI) Etappe 2018		4'376.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'100'136.11	143'240.62	1'667'200.00	160'000.00
71	Wasserversorgung	346'864.96	71'620.31	435'000.00	80'000.00
710	Wasserversorgung	346'864.96	71'620.31	435'000.00	80'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	346'864.96	71'620.31	435'000.00	80'000.00
5030.00	Div. Projekte Wasserleitungen	346'864.96		435'000.00	
INV00004	Sanierung Steinbruchquelle	77'232.78		20'000.00	
INV00005	Ersatz WL Reservoir Sünikon 2. Etappe	12'554.78			
INV00015	Wasserbeschaffung Erlen-Laubrig	30'226.23		65'000.00	

Investitionsrechnung		Rechnung 2019		Budget 2019	
Funktionale Gliederung		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00016	Anpassung Gemeindnetz an Projekt Erlen-Laubrig	18'013.79		30'000.00	
INV00017	Ringschluss Wasserleitung Wehtalerstr. / Mülliweiherstr.			100'000.00	
INV00018	Ersatz WL In der Klinge / Hohlgrasse	91'406.60		120'000.00	
INV00019	UV-Anlage Reservoir Sünikon	40'746.01		100'000.00	
INV00032	Ersatz WL Im Chefibach	73'282.63			
INV00033	Ersatz WL Bachserstrasse	3'402.14			
6370.00	Anschlussgebühren Wasser		71'620.31		80'000.00
INV00025	Wasseranschlussgebühr 2019		71'620.31		80'000.00
72	Abwasserbeseitigung		71'620.31	762'200.00	80'000.00
720	Abwasserbeseitigung	718'728.89		762'200.00	80'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	718'728.89	71'620.31	762'200.00	80'000.00
5030.00	Div. Projekte Abwasserleitungen	718'728.89	71'620.31	762'200.00	80'000.00
INV00006	Div. Projekte Abwasserleitungen	127'606.70		350'000.00	
INV00014	Kalibervergrößerung Mülliweiherstrasse	125'441.15			
INV00034	Ersatz Kanalisation Mülliweiherstrasse (Regensbergerstr. - SBB)			350'000.00	
INV00034	Ersatz Trennsystem Bachserstrasse	2'165.55			
5620.00	ARA Fischbach-Glatt	591'122.19		402'900.00	
INV00027	Investitionsbeitrag ARA Fischbach-Glatt 2019	591'122.19		402'900.00	
5620.02	ARA Fischbach-Glatt, Ersatz Niveaumessungen & ...			9'300.00	
INV00030	ARA Fischbach-Glatt, Ersatz Niveaumessungen & Signalübertragung			9'300.00	
6370.01	Anschlussgebühren Abwasser		71'620.31		80'000.00
INV00026	Abwasseranschlussgebühr 2019		71'620.31		80'000.00
73	Abfallwirtschaft	23'005.66			
730	Abfallwirtschaft	23'005.66			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	23'005.66			
5030.00	Div. Projekte	23'005.66			
INV00008	Untersuchung belastete Ablagerungsstandorte	23'005.66			
74	Verbauungen	11'536.60		380'000.00	
741	Gewässerverbauungen	11'536.60		380'000.00	
7410	Gewässerverbauungen	11'536.60		380'000.00	
5020.00	Div. Projekte Wasserbau	11'536.60		380'000.00	
INV00020	Schwemholzrechen Fischbach			40'000.00	
INV00021	Instandstellung Durchlass Fischbach	1'203.20		240'000.00	

Investitionsrechnung					
Funktionale Gliederung					
		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00022	Renaturierung Müliweiher	118.75		50'000.00	
INV00031	Hochwasserschutzmassnahmen			50'000.00	
INV00037	Projekt Fischbach, Abschnitt Burgweg	1'402.00			
INV00038	Projekt Fischbach, Abschnitt Dorf - Storchensiedlung	8'812.65			
79	Raumordnung			90'000.00	
790	Raumordnung			90'000.00	
7900	Raumordnung			90'000.00	
5030.00	Div. Projekte			90'000.00	
INV00008	Untersuchung belastete Ablagerungsstandorte			90'000.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	34'110.00		34'110.00	
82	Forstwirtschaft	34'110.00		34'110.00	
820	Forstwirtschaft	34'110.00		34'110.00	
8200	Forstwirtschaft	34'110.00		34'110.00	
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	34'110.00		34'110.00	
INV00024	Beteiligung ZV Forstrevier Egg-Ost	34'110.00		34'110.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	156'290.62	1'456'714.71	160'000.00	2'347'610.00
	Nettoinvestition	1'300'424.09		2'187'610.00	
9999	Abschluss	156'290.62	1'456'714.71	160'000.00	2'347'610.00
5900.00	Passivierte Einnahmen	156'290.62		160'000.00	
6900.00	Aktivierete Ausgaben		1'456'714.71		347'610.00
	Total	1'456'714.71	156'290.62	2'447'610.00	160'000.00
	Nettoinvestition		1'300'424.09		2'287'610.00
	Gesamttotal	1'456'714.71	1'456'714.71	2'447'610.00	2'447'610.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	100'000.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	100'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00	100'000.00
Total		0.00	0.00	100'000.00	100'000.00

Investitionsrechnung				
Funktionale Gliederung				
		Rechnung 2019		Budget 2019
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN			
	<i>Nettoinvestition</i>			100'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung			100'000.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens			100'000.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			100'000.00
7040.00	Investitionen in Gebäude			100'000.00
				100'000.00
	Nettoinvestition			100'000.00
				100'000.00

Bilanz			Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
1	Aktiven		26'514'872.34	25'814'326.30	-700'546.04
10	Finanzvermögen (FV)		15'485'548.06	14'190'644.77	-1'294'903.29
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen		5'581'066.76	3'882'477.96	-1'698'588.80
1000	Kasse		39'437.55	48'035.50	8'597.95
1000.00	Kasse		23'188.50	30'318.05	7'129.55
1000.10	Kasse Betreibungsamt Dielsdorf-Nord		15'849.05	17'317.45	1'468.40
1000.20	Kasse Entsorgung		400.00	400.00	
1001	Post		4'459'873.32	2'474'522.04	-1'985'351.28
1001.00	Postcheckkonto		3'313'721.94	1'595'583.28	-1'718'138.66
1001.10	Postcheck Betreibungsamt Dielsdorf-Nord		1'146'151.38	878'938.76	-267'212.62
1002	Bank		1'081'755.89	1'359'920.42	278'164.53
1002.00	Bankkonto ZKB		1'081'755.89	1'359'920.42	278'164.53
101	Forderungen		4'194'492.91	5'037'576.51	843'083.60
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber		190'668.92	308'371.56	117'702.64
1010.00	Steuerabrechnung Betreibungskosten		4'500.35	4'027.35	-473.00
1010.01	Debitoren-Guthaben Betreibungsamt Dielsdorf-Nord		73'566.90	63'531.60	-10'035.30
1010.02	Manuelle Debitoren			66'548.08	66'548.08
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer		1'211.88	1'229.38	17.50
1010.15	Debitoren aus Altsystem		111'389.79	2'729.90	-108'659.89
1010.40	Forderungen (Debitorensystem)			170'305.25	170'305.25
1011	Kontokorrente mit Dritten			621'224.98	621'224.98
1011.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde			595'371.56	595'371.56
1011.13	KK Gruppenwasserversorgung Furtal			15'467.22	15'467.22
1011.15	KK GWV Schöffliisdorf-Steinmaur			4'881.60	4'881.60
1011.20	Sportanlage Erlen AG			5'504.60	5'504.60
1012	Steuerforderungen		616'104.96	634'683.29	18'578.33
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern		616'104.96	634'683.29	18'578.33
1014	Transferforderungen		523'863.58	485'120.75	-38'742.83
1014.10	Restanzen Bundes- und Staatsbeiträge		523'863.58	461'169.75	-62'693.83
1014.30	Restanzen Gemeinde und Zweckverbände (Konto ER 463x.xx)			23'951.00	23'951.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)		4'413.00	1'079.10	-3'333.90
1015.00	Verschiedene Verrechnungen		4'413.00	1'079.10	-3'333.90
1019	Übrige Forderungen		2'859'442.45	2'987'096.83	127'654.38
1019.00	Abrechnungskonto MWST		41'231.85	61'537.73	20'305.88
1019.01	Mietzinsdepot Lägernstrasse 19		1'740.60	1'740.65	0.05
1019.02	Mietzinsdepot Regensbergstrasse 7		1'817.60	1'817.95	0.35
1019.03	Mietzinsdepot Im Gässli 30		1'514.90	1'515.20	0.30
1019.04	Mietzinsdepots Im Gässli 30		806.45	806.60	0.15
1019.30	Quartierplan Ror		2'742'241.45	2'772'662.75	30'421.30

Bilanz		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
1019.31	QP Obergasse	22'250.95	1'080.45	-21'170.50
1019.40	Seewisstrasse Verlegung	28'331.50	28'331.50	
1019.41	Seewisstrasse Bau	9'098.15	9'098.15	
1019.50	Guthaben Betreibungsamt Dielsdorf-Nord	10'409.00	108'505.85	98'096.85
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	593'476.39	154'078.30	-439'398.09
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'261.20	5'261.20
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		5'261.20	5'261.20
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	593'476.39	148'817.10	-444'659.29
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	593'476.39	148'817.10	-444'659.29
107	Finanzanlagen	4'000.00	4'000.00	
1070	Aktien und Anteilscheine	4'000.00	4'000.00	
1070.00	Aktien	4'000.00	4'000.00	
108	Sachanlagen Finanzvermögen		5'112'512.00	5'112'512.00
1080	Grundstücke FV	5'112'512.00	4'250'512.00	4'250'512.00
1080.00	Grundstücke FV	4'250'512.00	4'250'512.00	
1084	Gebäude FV	862'000.00	862'000.00	862'000.00
1084.00	Gebäude FV	862'000.00	862'000.00	
14	Verwaltungsvermögen (VV)	11'029'324.28	11'623'681.53	594'357.25
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	6'196'753.32	6'324'174.42	127'421.10
1401	Strassen/Verkehrswege	2'615'315.57	2'518'253.99	-97'061.58
1401.00	Strassen/Verkehrswege	5'603'106.30	5'772'320.70	169'214.40
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege	-2'987'790.73	-3'254'066.71	-266'275.98
1402	Wasserbau	89'885.45	87'941.14	-1'944.31
1402.00	Wasserbau	141'464.10	141'464.10	
1402.09	WB Wasserbau	-51'578.65	-53'522.96	-1'944.31
1403	Übrige Tiefbauten	1'024'634.31	1'447'763.20	423'128.89
1403.10	Tiefbauten Wasserversorgung	-924'264.55	-568'880.50	355'384.05
1403.19	WB Tiefbauten Wasserversorgung	1'626'167.18	1'603'582.17	-22'585.01
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-1'847'632.65	-1'791'646.26	55'986.39
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'170'364.33	2'169'549.35	-814.98
1403.30	Tiefbauten Abfallbewirtschaftung		39'066.14	39'066.14
1403.39	WB Tiefbauten Abfallwirtschaft		-3'907.70	-3'907.70
1404	Hochbauten	2'283'696.40	2'181'272.29	-102'424.11
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	6'012'616.40	6'012'616.40	
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-3'780'859.51	-3'876'791.18	-95'931.67
1404.30	Hochbauten Abfallbewirtschaftung	777'090.00	777'090.00	
1404.39	WB Hochbauten Abfallbewirtschaftung	-725'150.49	-731'642.93	-6'492.44
1405	Waldungen	22'316.46	21'572.58	-743.88
1405.00	Waldungen	66'358.00	66'358.00	
1405.09	WB Waldungen	-44'041.54	-44'785.42	-743.88

Bilanz		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
1406	Mobilien VV	9'185.58		-9'185.58
1406.00	Mobilien	384'083.25	347'008.25	-37'075.00
1406.09	WB Mobilien	-374'897.67	-347'008.25	27'889.42
1407	Anlagen im Bau VV	151'719.55	67'371.22	-84'348.33
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'561.70	16'413.25	11'851.55
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	147'157.85	50'957.97	-96'199.88
1409	Übrige Sachanlagen			
1409.10	Übrige Sachanlagen Wasser	576'709.65	576'709.65	
1409.19	WB Übrige Sachanlagen Wasser	-576'709.65	-576'709.65	
1409.20	Übrige Sachanlagen Abwasser	66'869.20	66'869.20	
1409.29	WB Übrige Sachanlagen Abwasser	-66'869.20	-66'869.20	
142	Immaterielle Anlagen	60'545.16	41'332.74	-19'212.42
1420	Software	48'913.60	32'609.07	-16'304.53
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	63'391.75	63'391.75	
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-14'478.15	-30'782.68	-16'304.53
1429	Übrige immaterielle Anlagen	11'631.56	8'723.67	-2'907.89
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen	35'814.00	35'814.00	
1429.09	WB Übrige immaterielle Anlagen	-24'182.44	-27'090.33	-2'907.89
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasser	128'449.60	128'449.60	
1429.29	WB Übrige immaterielle Anlagen Abwasser	-128'449.60	-128'449.60	
144	Darlehen	25'000.00	25'000.00	
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00	25'000.00	
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00	25'000.00	
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'473'294.00	1'507'404.00	34'110.00
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	80'999.00	115'109.00	34'110.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbände	80'999.00	115'109.00	34'110.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'392'295.00	1'392'295.00	
1454.00	Beteiligung an öffentliche Unternehmungen	1'392'295.00	1'392'295.00	
146	Investitionsbeiträge	3'273'731.80	3'725'770.37	452'038.57
1460	Investitionsbeiträge an den Bund			
1460.00	Investitionsbeiträge an den Bund	65'035.85	65'035.85	
1460.09	WB Investitionsbeiträge an den Bund	-65'035.85	-65'035.85	
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'386'268.32	1'875'404.99	489'136.67
1462.10	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Wasser	117'143.55	117'143.55	
1462.19	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-117'143.55	-117'143.55	
1462.20	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'760'871.25	4'351'993.44	591'122.19
1462.29	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	-2'374'602.93	-2'476'588.45	-101'985.52
1465	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'887'463.48	1'850'365.38	-37'098.10
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	4'731'640.25	4'866'967.80	135'327.55
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	-2'844'176.77	-3'016'602.42	-172'425.65

Bilanz		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
2	Passiven	-26'514'872.34	-25'814'326.30	700'546.04
20	Fremdkapital (FK)	-10'970'940.32	-9'888'058.15	1'082'882.17
200	Laufende Verbindlichkeiten	-5'216'389.27	-4'578'824.25	637'565.02
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	-2'114'821.70	-1'964'489.34	150'332.36
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		-1'964'489.34	-1'964'489.34
2000.06	Kreditoren Zahlungsausgleichskonto aus Altsystem	-2'094'144.30		2'094'144.30
2000.09	Kreditoren Betreibungsamt Dielsdorf-Nord	-20'677.40		20'677.40
2001	Kontokorrente mit Dritten	-1'423'141.39	-428'971.70	994'169.69
2001.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde	-1'283'232.24		1'283'232.24
2001.11	Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	-4'942.65	-9'331.05	-4'388.40
2001.12	Zweckverband Feuerwehr Banesto	-68'928.70	-38'778.00	30'150.70
2001.13	ARA Fischbach-Glatt		-362'613.70	-362'613.70
2001.14	ZSO Lägern-Egg		-12'079.15	17'471.80
2001.15	ZV Gruppenwasserversorgung Steinmaur-Schöfflisdorf	-29'550.95		36'486.85
2001.16	ZV Planungsgruppe Zürcher Unterland	-36'486.85		-6'169.80
2002	Steuern	-359'201.93	-233'950.06	125'251.87
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-359'201.93	-233'950.06	125'251.87
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-2'140.35	-389'433.35	-387'293.00
2005.10	Sammelkonto Steuern		-374'624.85	-374'624.85
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		-419.00	-419.00
2005.30	Auszahlungskonto Lohnverarbeitung		-12'249.15	-12'249.15
2005.80	Kurvenfest	-2'140.35	-2'140.35	
2006	Depotgelder und Kautionen	-1'314'654.67	-1'553'440.52	-238'785.85
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	-172'940.00	-555'007.80	-382'067.80
2006.40	Depotzahlungen Betreibungsamt Dielsdorf-Nord	-1'141'714.67	-998'432.72	143'281.95
2009	Übrige laufende Verbindlichkeiten	-2'429.23	-8'539.28	-6'110.05
2009.00	Verrechnungskonto Pers. Hilfe	-2'429.23	-8'539.28	-6'110.05
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-493'841.25	-26'602.80	467'238.45
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-5'727.80	-5'727.80
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-5'727.80	-5'727.80
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-493'841.25	-16'410.00	477'431.25
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	-493'841.25	-16'410.00	477'431.25
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-4'465.00	-4'465.00
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		-4'465.00	-4'465.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	-1'115'795.40	-1'137'716.70	-21'921.30
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher	-400'000.00	-400'000.00	
2055.00	Rückstellungen Erfolgsrechnung	-400'000.00	-400'000.00	
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	-715'795.40	-737'716.70	-21'921.30
2058.00	Rückstellungen Investitionsrechnung	-715'795.40	-737'716.70	-21'921.30
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00	-4'000'000.00	

Bilanz		Bilanz 31.12.18	Bilanz 31.12.19	Zu- / Abnahme
2064	Darlehen, Schuldscheine	-4'000'000.00	-4'000'000.00	
2064.00	Langfristige Darlehen	-4'000'000.00	-4'000'000.00	
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-144'914.40	-144'914.40	
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-144'914.40	-144'914.40	
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-144'914.40	-144'914.40	
29	Eigenkapital (EK)	-15'543'932.02	-15'926'268.15	-382'336.13
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-3'880'800.00	-4'000'495.91	-119'695.91
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-3'880'800.00	-4'000'495.91	-119'695.91
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-962'820.84	-1'232'501.16	-269'680.32
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-1'687'634.09	-1'605'342.32	82'291.77
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-1'230'345.07	-1'162'652.43	67'692.64
295	Aufwertungsreserve	-25'029.28	-25'029.28	25'029.28
2950	Aufwertungsreserve	-25'029.28	-25'029.28	25'029.28
2950.00	Aufwertungsreserve	-25'029.29	-25'029.29	
2950.30	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.01	0.01	-0.01
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	97'909.90	97'909.90	-97'909.90
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	97'909.90	97'909.90	-97'909.90
2960.00	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	97'909.90	97'909.90	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-11'736'012.64	-11'925'772.24	-189'759.60
2990	Jahresergebnis			
2990.00	Jahresergebnis			
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-11'736'012.64	-262'640.21	-262'640.21
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-11'736'012.64	-262'640.21	-262'640.21
			-11'663'132.03	72'880.61
			-11'663'132.03	72'880.61

Prüfungen

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
1 Veränderung zweckfreies Eigenkapital			
Bestand per 1. Januar 2019	11'663'132.03	299x.xx	mit Aufwertungsreserve
Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) 2019	262'640.21	9999.9000/01 .xx	
Bestand per 31. Dezember 2019	11'925'772.24	299x.xx	
Ausweis Zusammenzug Bilanz Passiven	11'925'772.24	299	bb
Kontolltotal	0.00		
Weitere Kontrollen zum Ergebnis + Eigenkapital			
Ergebnis Erfolgsrechnung (Ausdruck Einzelkonten)	9999.9000.00/9001.00		bb
Ergebnis Bilanz (Ausdruck Einzelkonten)	2990.00		bb
Abnahme-Beschluss Gemeinderat/RPK/GV			bb
Ausweis auf Finanzierung			bb
Gestufteter Erfolgsausweis			bb
Funktionale Gliederung Zusammenzug			bb
Geldflussrechnung			bb
Eigenkapitalnachweis			bb
Haushaltsgleichgewicht			bb

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
2 Veränderung Verwaltungsvermögen			
Bestand per 1. Januar 2019 (gemäss Bilanzzusammenzug + Ausweis Einzelkonten Bilanz)	11'029'324.28	14xx.xx	
Nettoinvestitionen 2019	1'300'424.09		
Buchwert vor Abschreibungen	12'329'748.37		
Abschreibungen gemäss Anlagespiegel Gesamthaushalt	-692'319.56		
Ausserplanmässige Abschreibungen gemäss Anlagespiegel Gesamthaushalt	-13'747.28		
Umgliederungen Abschreibungen gemäss Anlagespiegel Gesamthaushalt	0.00		
Verwaltungsvermögen per 31.12.2019 gemäss Einzelkonten Bilanz	11'623'681.53	14xx.xx	bb
Total Verwaltungsvermögen gemäss Anlagespiegel Gesamthaushalt	11'623'681.53		bb
Kontrolltotal	0.00		
<u>Weitere Kontrollen zur Investitionsrechnung</u>			
Abnahme-Beschluss Gemeinderat/RPK/GV			bb
Ausweis auf Finanzierung			bb
Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			bb
Funktionale Gliederung IR VV Zusammenzug			bb
Geldflussrechnung			bb
3 Veränderung Grundeigentum Finanzvermögen			
Bestand per 1. Januar 2019 (gemäss Bilanzzusammenzug + Ausweis Einzelkonto Bilanz)	5'112'512.00	108x.xx	
Nettoveränderung 2019	0.00		
Bestand per 31. 12.2019	5'112'512.00	108x.xx	bb
Ausweis auf Anlagespiegel Finanzvermögen Buchwert per 31.12.2019	5'112'512.00		bb
Kontrolltotal	0.00		

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
-----------	-------------	-------	----------

Weitere Kontrollen zur Investitionsrechnung

Abnahme-Beschluss Gemeinderat/RPK/GV
 Investitionsrechnung FV, Sachgruppen
 Funktionale Gliederung IR FV Zusammenzug

bb
bb
bb

4 Interne Verrechnungen

In der Jahresrechnung 2019 weisen die Kontengruppen 39/49 richtige übereinstimmende Soll- und Habenumsätze aus von je:

Gestufteter Erfolgs- ausweis / GEFIS	bb
---	----

509'448.45

5 Nettoveränderung

Sachgruppen	01.01.2019	31.12.2019	Veränderung
HRM2 - Kontrollrechnung Nettovermögensveränderung			
Bestand			
10	15'485'548.06	14'190'644.77	1'294'903.29
-20	-10'970'940.32	-9'888'058.15	-1'082'882.17
+2068	0.00	0.00	0.00
-109	0.00	0.00	0.00
+209	144'914.40	144'914.40	0.00
Total NV	4'659'522.14	4'447'501.02	212'021.12
Finanzierungsfehlbetrag gemäss Finanzierungsausweis			212'021.12
Kontrolltotal			0.00

bb

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
6 Abschreibungen			
Abschreibungen Gemeindehaushalt			
Gemäss Finanzierung	706'066.84		
Gemäss Anlagespiegel	706'066.84		
Kontrolltotal	0.00		
Abschreibungen steuerfinanzierter Haushalt			
Gemäss Finanzierung	570'281.19		
Gemäss Anlagespiegel	570'281.19		
Kontrolltotal	0.00		
Abschreibungen Wasserwerk			
Gemäss Finanzierung	22'585.01		
Gemäss Anlagespiegel	22'585.01		
Kontrolltotal	0.00		
Erfolgsrechnung			
Tiefbauten	7101.3300.30		
Hochbauten	7101.3300.40		
Mobilien	7101.3300.60		
Immaterielle Anlagen	7101.3320.90		
Beiträge an Zweckverbände	7101.3660.40		
Total	22'585.01		

Prüfungen

Kontonummer Visum

Hinweise

7201.3300.30
7201.3320.90
7201.3660.20

Gemäss Finanzierung
Gemäss Anlagespiegel

7301.3300.30
7301.3300.40

Veränderung Flüssige Mittel gemäss Geldflussrechnung

Sachart 100
Sachart 100

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
8 Interne Zinsen Finanzvermögen			Zinssatz gem. GR-Beschluss
	0.25%		
Finanzvermögen gemäss Anlagespiegel per 1.1.2019			
Zinsen	5'112'512.00	12'781.28	1080.00 / 1084.00
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		12'781.30	9630.3940.00
Kontrolltotal / Rundungsdifferenz		<u>-0.02</u>	
Interne Zinsen Wasserwerk			
Verwaltungsvermögen per 1.1.2019 gemäss Anlagespiegel*			Anschaffungswert - Kum. AS
Zinsen	833'000.00	2'082.50	(7101.3940.00)
Spezialfinanzierung per 1.1.2019			inkl. Aufwertungsreserve
Zinsen	962'820.84	2'407.05	2900.10
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		2'082.50	(7101.4940.00)
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		2'407.05	7101.3940.00
Kontrolltotal / Rundungsdifferenz		<u>0.00</u>	7101.4940.00
Interne Zinsen Abwasserbeseitigung			
Verwaltungsvermögen per 1.1.2019 gemäss Anlagespiegel*			Anschaffungswert - Kum. AS
Zinsen	1'709'000.00	4'272.50	(7201.3940.00)
Spezialfinanzierung per 1.1.2019			inkl. Aufwertungsreserve
Zinsen	1'687'634.09	4'219.09	2900.20
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		4'272.50	(7201.4940.00)
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		4'219.10	7201.3940.00
Kontrolltotal / Rundungsdifferenz		<u>-0.01</u>	7201.4940.00

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
Interne Zinsen Abfallwirtschaft			
Verwaltungsvermögen per 1.1.2019 gemäss Anlagespiegel*		67'999.99	
Zinsen		170.00	Anschaffungswert - Kum. AS
Spezialfinanzierung per 1.1.2019			
Zinsen		3'075.86	inkl. Aufwertungsreserve
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		170.00	
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung		3'075.85	
Kontrolltotal / Rundungsdifferenz		0.01	

9 Gebührenfinanzierte Betriebe / Ergebnisverbuchung / Ausgleich Betriebe**Spezialfinanzierung Wasserwerk**

Stand per 01.01.2019	962'820.84	2900.10	
Ertragsüberschuss	269'680.32	7101.3510.00	
Stand per 31.12.2019	1'232'501.16		
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung	1'232'501.16	2900.10	
Kontrolltotal	0.00		
Total Aufwand	571'742.14		
Total Ertrag	571'742.14	Funktion 7101	
Kontrolltotal	0.00		

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung			
Stand per 01.01.2019	2900.20		
Aufwandüberschuss	7201.4510.00		
Stand per 31.12.2019			
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung	2900.20		
Kontrolltotal			
Total Aufwand			
Total Ertrag	Funktion 7201		
Kontrolltotal			
Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft			
Stand per 01.01.2019	2900.30		
Aufwandüberschuss	7301.4510.00		
Stand per 31.12.2019			
Ausweis auf Einzelkonto Buchhaltung	2900.30		
Kontrolltotal			
Total Aufwand			
Total Ertrag	Funktion 7301		
Kontrolltotal			

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
10 Anhänge und Diverses			
<u>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</u>			
Wird der Ressourcenzuschuss abgegrenzt	nein ja	bb xx	
Wenn ja -> sind Änderungen auf den Konten 1043.20, 1043.21, 2059.20 und 2089.20 vorhanden			
Wann wurde das Finanzvermögen letztmals Neubewertet?			
Liegt das Datum mehr als vier Jahre zurück?			
Gibt es einen Gemeinderatsbeschluss über den Zinssatz für die internen Verzinsungen?			
Stimmt der Zinssatz mit der Angabe unter Prüfungspunkt 8 überein?	01.01.2019	nein ja bb	
<u>Finanzinformationen, Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens</u>			
Stimmen die Buchwerte anfangs Rechnungsjahr und Ende Rechnungsjahr mit den Einzelkonten der Bilanz überein?		bb	
<u>Anlagespiegel Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen</u>			
Rechnerische Kontrolle		bb	
Kontrolle mit Einzelkonten Bilanz		bb	
<u>Beteiligungsspiegel</u>			
Stimmt der Buchwert per 31.12.2019 (bilanzierte Beteiligungen) mit dem Anlagespiegel und der Bilanz überein?			
Liegen Werthaltigkeitstest vor?	145x.xx	bb bb	
<u>Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals</u>			
Stimmen die Buchwerte anfangs Rechnungsjahr und Ende Rechnungsjahr mit den Einzelkonten der Bilanz überein?			
Wurden allfällige Umgliederungen von langfristigen Verbindlichkeiten auf kurzfristige Verbindlichkeiten vorgenommen?		keine keine	

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
<u>Rückstellungsspiegel</u>			
Stand kurzfristige Rückstellungen per 31.12.2019			
Ausweis in Bilanz	1'137'716.70	205x.xx	
Kontrolltotal	1'137'716.70		
	0.00		
Stand langfristige Rückstellungen per 31.12.2019			
Ausweis in Bilanz	0.00	208x.xx	
Kontrolltotal	0.00		
	0.00		
<u>Weitere Kontrollen zum Rückstellungsspiegel</u>			
Liegen für sämtliche Rückstellungen Begründungen vor?			bb
Weisen die kurzfristigen Rückstellungen eine Veränderung aus? (ansonsten wären es langfristige Rückstellungen)			bb
Wurde die Wesentlichkeitsgrenze berücksichtigt?			bb
Sind die Rückstellungen plausibel anhand der Begründungen?			bb
Wurden langfristige Rückstellungen auf eine allfällige Umgliederung zu kurzfristigen Rückstellungen überprüft?			bb
<u>Eigenkapitalnachweis</u>			
Stimmen die Anfangs- und Endbestände mit den Einzelkonten der Bilanz überein?	29xx.xx		bb
Stimmen die Einlagen oder Entnahmen aus Spezialfinanzierungen mit den Betriebsergebnissen überein?	7101, 7201, 7301		bb
Wird das Jahresergebnis korrekt ausgewiesen	2990.xx		bb
Stimmen die Totalsummen mit dem Bilanzzusammenzug (Eigenkapital) überein?			bb
			Finanzbericht, Bilanz
<u>Haushaltsgleichgewicht</u>			
Gibt es eine individuelle Regelung der Gemeinde?			nein
wenn ja -> wurde diese eingehalten?			ja
			bb
			bb

Prüfungshinweise

Prüfungen	Kontonummer	Visum	Hinweise
<u>Finanzkennzahlen</u>			
Stimmt die Einwohnerzahl?		bb	
Stimmt der Steuerfuss?		bb	
Ist der Selbstfinanzierungsgrad gleich hoch wie auf der Finanzierung ausgewiesen?		bb	
<u>Verpflichtungskredite</u>			
Rechnerische Kontrolle		bb	
Hat es unabgerechnete Kredite die älter als 3 Jahre sind?		ja	
<u>Diverses</u>			
Liegt ein Bericht der Vorsteherschaft vor?		bb	
Werden Abweichungen zwischen Budget und Rechnung begründet?		bb	
Wurde in der Bilanz die Werte korrekt den Aktiven und Passiven zugeordnet?		bb	

Steinmaur, 25.03.2020