

Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
8157 Dielsdorf

Jahresrechnung 2023

Ablieferung an Vorsteherschaft	7. Februar 2024
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	14. Februar 2024
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. April 2024
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	12. Mai 2024
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	22. Mai 2024
Veröffentlichung	27. Mai 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	4
1 Bericht des Vorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-11
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	12
4 Vollständigkeitserklärung	13
Jahresrechnung - Finanzbericht	14
5 Finanzierung	15
6 Erfolgsrechnung	16-17
7 Kostenverleger Erfolgsrechnung	18-19
8 Investitionsrechnungen	20-21
9 Bilanz	22-23
10 Geldflussrechnung	24-25
11 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26-27
Organisationseinheiten	27
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	28
Anlagenspiegel Finanzvermögen	29
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	30-31
Beteiligungsspiegel	32
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	33
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	34

	Seite
Eigenkapitalnachweis	35
Rückstellungsspiegel	36-37
Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation	38
Sonderrechnungen	39
Finanzkennzahlen	40
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	41

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		42
12	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43-44
13	Erfolgsrechnung	45-58
14	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	59
15	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	60-62
16	Investitionsrechnung Finanzvermögen	63-64
17	Bilanz	65-69

Kontakt

Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf
Geerenstrasse 6
8157 Dielsdorf

Geschäftsleiter: Daniel Frei

Finanzverwaltung: Sarah Vollenweider
Telefon 043 422 20 47

E-Mail sarah.vollenweider@sdbd.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Vorstands

Die Jahresrechnung 2023 weist einen Gesamtaufwand von CHF 10'182'113.89, einen Gesamtertrag von CHF 2'377'058.64 und einen daraus resultierenden Aufwandüberschuss von CHF 7'805'055.25 aus. Budgetiert waren ein Gesamtaufwand von CHF 9'606'777.00, ein Gesamtertrag von CHF 2'986'308.00 und ein Aufwandüberschuss von CHF 6'620'469.00. Der tatsächliche Aufwandüberschuss liegt somit CHF 1'184'586.25 über dem budgetierten Aufwandüberschuss.

Alle Bereiche mit Ausnahme der Berufsbeistandschaft bewegen sich im Rahmen des Budgets. Bei der Berufsbeistandschaft zeigen sich deutliche Abweichungen gegenüber dem Budget, die Auswirkungen auf den ganzen Zweckverband SDBD haben. Die Berufsbeistandschaft befand sich im Jahr 2023 in einer sehr anspruchsvollen und schwierigen Situation. Der Erfüllung der gesetzlichen Aufgabe und der Betreuung der Klientenschaft musste gegenüber finanziellen Überlegungen Vorrang eingeräumt werden. Ausgabenseitig schlagen insbesondere personelle Mehraufwendungen zu Buche. Einnahmenseitig fehlen grössere Entschädigungen in der Mandatsführung aufgrund von Verzögerungen bei der Erstellung von Rechenschaftsberichten. Diese Einnahmen werden verzögert ab dem Jahr 2024 eintreffen, sind also nicht verloren. Die Situation in der Berufsbeistandschaft wurde im Herbst 2023 eingehend analysiert und Massnahmen zur Stabilisierung und Verbesserung wurden beschlossen und werden umgesetzt.

In der Investitionsrechnung waren weitere Module (Software KLIB) für die Digitalisierung eingestellt. Aufgrund des im September 2023 vollzogenen IT-Fulloutsourcings und der damit verbundenen Kompletterneuerung der IT wurde die Einführung dieser Module verschoben.

Antrag des Vorstands

- 1 Der Vorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2023 des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'182'113.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'377'058.64
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	7'805'055.25

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Bachs	Fr.	36'109.50
Boppelsen	Fr.	90'667.80
Buchs	Fr.	469'237.05
Dällikon	Fr.	391'295.10
Dänikon	Fr.	139'313.80
Dielsdorf	Fr.	632'321.60
Hüttikon	Fr.	48'493.00
Neerach	Fr.	196'720.90
Niederglatt	Fr.	356'467.70
Niederhasli	Fr.	874'191.45
Niederweningen	Fr.	231'230.80
Oberglatt	Fr.	727'827.05
Oberweningen	Fr.	163'958.80
Otelfingen	Fr.	199'737.80
Regensberg	Fr.	50'140.95
Regensdorf	Fr.	1'713'062.80
Rümlang	Fr.	651'785.80
Schleinikon	Fr.	53'448.30
Schöfflisdorf	Fr.	85'618.30
Stadel	Fr.	177'555.05
Steinmaur	Fr.	305'078.15
Weiach	Fr.	210'793.55
Total	Fr.	7'805'055.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	4'344'212.42
--------------------	------------	---------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den Gemeinden in Rechnung gestellt.

- 3 Der Vorstand beantragt der Delegiertenversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 14. Februar 2024

Vorstand Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Präsident

Marc Huber

Geschäftsleiter

Daniel Frei

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zur Rechnung

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf in der von der Vorsteherschaft beschlossenen Fassung vom 14.02.2024 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'182'113.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'377'058.64
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	7'805'055.25

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Bachs	Fr.	36'109.50
Boppelsen	Fr.	90'667.80
Buchs	Fr.	469'237.05
Dällikon	Fr.	391'295.10
Dänikon	Fr.	139'313.80
Dielsdorf	Fr.	632'321.60
Hüttikon	Fr.	48'493.00
Neerach	Fr.	196'720.90
Niederglatt	Fr.	356'467.70
Niederhasli	Fr.	874'191.45
Niederweningen	Fr.	231'230.80
Oberglatt	Fr.	727'827.05
Oberweningen	Fr.	163'958.80
Otelfingen	Fr.	199'737.80
Regensberg	Fr.	50'140.95
Regensdorf	Fr.	1'713'062.80
Rümlang	Fr.	651'785.80
Schleinikon	Fr.	53'448.30
Schöfflisdorf	Fr.	85'618.30
Stadel	Fr.	177'555.05
Steinmaur	Fr.	305'078.15
Weiach	Fr.	210'793.55
Total	Fr.	7'805'055.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	4'344'212.42

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den Gemeinden in Rechnung gestellt.

- 2 Die Prüfung der Rechnung 2023 führt zu der Feststellung, dass der tatsächliche Aufwandüberschuss über dem budgetierten Aufwandüberschuss mit einem Mehrbetrag von CHF 1'184'586.25 liegt. Die Hauptursache für die Abweichung liegt bei den Kosten der Berufsbeistandschaft. Diese hatte laut des Vorstands mit einer sehr anspruchsvollen und schwierigen Situation für das Jahr 2023 zu tun. Die RPK versteht, dass die Erfüllung der gesetzlichen Aufgaben und die Betreuung der Klientenschaft prioritär gegenüber finanziellen Überlegungen gestellt werden muss. Dies führte dazu, dass ausgabenseitig insbesondere personelle Mehraufwendungen aufgetreten sind und einnahmeseitig grössere Entschädigungen in der Mandatsführung fehlen, da die Erstellung von Rechenschaftsberichte verzögert wurde.
- 3 Da der totale Aufwandüberschuss deutlich über dem budgetierten Aufwandüberschuss liegt, schlägt die RPK vor, die tatsächliche Rechnung für ein Jahr stärker zu überwachen in dem halb- oder vierteljährlich Rechnungsabschlüsse durchgeführt werden. Falls sich dann bei dem Abgleich mit dem Budget Anzeichen für grössere Abweichungen andeuten, schlägt die RPK vor, davon in Kenntnis gesetzt zu werden und die Begründung für die Abweichung in einer Sondersitzung zu erklären. Wie bereits für das Budget 2024 besprochen, weist die RPK dringlich darauf hin, die Kostenbasis zu analysieren und mögliche Kostenersparnisse (wie z.B. IT/Lizenz Kosten, Produktivitätssteigerungen) zu identifizieren. Zu dem wird empfohlen einen Fokus auf die Ertragsseite zu legen, in dem die Rechenschaftsberichte prioritär erstellt werden.
- 4 Die RPK beantragt der Delegiertenversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023 des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf unter Berücksichtigung der hier genannten Bemerkungen entsprechend dem Antrag des Vorstands zu genehmigen.

8157 Dielsdorf, 12. Mai 2024

Rechnungsprüfungskommission Gemeinde Dielsdorf

Präsident RPK



Jürg Meier

Aktuar



Madan Sathe

Beschluss der Delegiertenversammlung

Die Delegiertenversammlung hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnung 2023** des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf am 22. Mai 2024 entsprechend dem Antrag des Vorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'182'113.89
	Gesamtertrag	Fr.	2'377'058.64
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	7'805'055.25

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 44 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

	Fr.	36'109.50
Bachs	Fr.	90'667.80
Boppelsen	Fr.	469'237.05
Buchs	Fr.	391'295.10
Dällikon	Fr.	139'313.80
Dänikon	Fr.	632'321.60
Dielsdorf	Fr.	48'493.00
Hüttikon	Fr.	196'720.90
Neerach	Fr.	356'467.70
Niederglatt	Fr.	874'191.45
Niederhasli	Fr.	231'230.80
Niederweningen	Fr.	727'827.05
Oberglatt	Fr.	163'958.80
Oberweningen	Fr.	199'737.80
Otelfingen	Fr.	50'140.95
Regensberg	Fr.	1'713'062.80
Regensdorf	Fr.	651'785.80
Rümlang	Fr.	53'448.30
Schleinikon	Fr.	85'618.30
Schöfflisdorf	Fr.	177'555.05
Stadel	Fr.	305'078.15
Steinmaur	Fr.	210'793.55
Weiach		
Total	Fr.	7'805'055.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	358.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Bilanz

Bilanzsumme	Fr.	4'344'212.42
--------------------	------------	---------------------

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird den Gemeinden in Rechnung gestellt.

8157 Dielsdorf, 22. Mai 2024

Namens der Delegiertenversammlung des Zweckverbands Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Präsident

Marc Huber

Geschäftsleiter

Daniel Frei



Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2023

an die Rechnungsprüfungskommission des Zweckverbandes Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung des Zweckverbandes Sozialdienste Bezirk Dielsdorf, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeindevorstandes

Der Gemeindevorstand ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeindevorstand für die Anwendung sachgerechter Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Unsere Prüfung richtet sich nach den Schweizerischen Prüfungsstandards und wurde in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Grundlagen vorgenommen. Nach diesen Vorgaben haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist. Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilisierung der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns, erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften. Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

Fachkunde sowie Unabhängigkeit

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und Unabhängigkeit gemäss den gesetzlichen Vorschriften (GG § 145 und § 146) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Dielsdorf, 01.03.2024

Verwaltungsrevisionen AG
Marcel Georg Züblin

März 13, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Betriebsökonom FH
Prüfungsleitung

Mario Trevisan

März 13, 2024

Qualified Electronic Signature by  SwissID
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen

Vollständigkeitserklärung

Die Finanzverantwortliche bestätigt, 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.

8157 Dielsdorf, 31. Januar 2024

Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Finanzverantwortliche


Sarah Vollenweider

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	157'963.31	172'598.00	157'963.31	172'598.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'485.95	1'500.00	1'485.95	1'500.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	3'550.00	0.00	3'550.00	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	155'899.26	174'098.00	155'899.26	174'098.00	0.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	358.15	80'000.00	358.15	277'500.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	155'541.11	94'098.00	155'541.11	-103'402.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43529%	75%	43529%	75%	0%	0%

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

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	7'595'252.27	7'104'030	6'876'369.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'778'295.85	1'626'887	1'224'207.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'963.31	172'598	157'945.71
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'485.95	1'500	1'470.55
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	0.00	0	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	9'532'997.38	8'905'015	8'259'993.35
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	870'743.99	1'338'700	1'560'606.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	753'052.00	850'000	1'226'497.05
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'623'795.99	2'188'700	2'787'103.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'909'201.39	-6'716'315	-5'472'889.95
34	Finanzaufwand	5'062.85	10'240	8'742.43
44	Finanzertrag	109'208.99	106'086	109'894.25
	Ergebnis aus Finanzierung	104'146.14	95'846	101'151.82
	Operatives Ergebnis	-7'805'055.25	-6'620'469	-5'371'738.13
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-7'805'055.25	-6'620'469	-5'371'738.13
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-7'805'055.25	-6'620'469	-5'371'738.13
	Total	0.00	0	0.00

Gestufferter Erfolgsausweis		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
39	Interne Verrechnungen	644'053.66	691'522	636'222.11
49	Interne Verrechnungen	644'053.66	691'522	636'222.11
	Total Aufwand	10'182'113.89	9'606'777	8'904'957.89
	Total Ertrag	2'377'058.64	2'986'308	3'533'219.76

Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Seite 18

Kostenverteiler für das Jahr 2023

Gemeinden	Einw. 2022	Allgemeine Kosten (O Behörden und Verwaltung) 749'460.02 CHF (Nettoaufwand Erfolgsrechnung)		Berufsbeistandschaft 2'970'604.56 CHF				Fachstelle Sucht 332'820.84 CHF				Fachstelle Suchtprävention 1'418.86 CHF
		Anteil n. Einw. 92'892	Total Allg. Kosten	Erfasste Stunden	Anteil n. Stunden	Anteil n. Einw. 92'892	Total	Erfasste Stunden	Anteil n. Stunden	Anteil n. Einw. 92'892	Total	Anteil n. Einw. 92'892
Bachs	639	5155.502657	5'155.50	43.11	7949.66619	2043.465868	9'993.13	33.86	3059.892922	228.9459983	3'288.84	9.76
Boppelsen	1454	11730.98727	11'730.99	101.26	18672.77194	4649.764275	23'322.54	46.76	4225.652482	520.9506754	4'746.60	22.21
Buchs	6598	53233.18706	53'233.19	674.8	124435.9718	21099.82441	145'535.80	88.34	7983.193761	2363.983876	10'347.18	100.78
Dällikon	4268	34434.56235	34'434.56	825.26	152181.4317	13648.68908	165'830.12	169.3	15299.46461	1529.172959	16'828.64	65.19
Dänikon	1862	15022.76361	15'022.76	208.52	38451.96924	5954.512435	44'406.48	10.06	909.1117188	667.1321579	1'576.24	28.44
Dielsdorf	6142	49554.14291	49'554.14	1203.19	221873.3209	19641.57646	241'514.90	422.81	38208.89919	2200.604572	40'409.50	93.81
Hüttikon	959	7737.288025	7'737.29	14.28	2633.29235	3066.797758	5'700.09	6	542.2137488	343.5981415	885.81	14.65
Neerach	3316	26753.75088	26'753.75	243.24	44854.48397	10604.27671	55'458.76	155.66	14066.83202	1188.082833	15'254.91	50.65
Niederglatt	5167	41687.76561	41'687.77	546.04	100692.0837	16523.61211	117'215.70	108.93	9843.890609	1851.273824	11'695.16	78.92
Niederhasli	9483	76509.59576	76'509.60	1665.34	307095.734	30325.80098	337'421.53	424.39	38351.68214	3397.644604	41'749.33	144.85
Niederweningen	3081	24857.75225	24'857.75	321.87	59354.18827	9852.767353	69'206.96	255.14	23056.73598	1103.885166	24'160.62	47.06
Oberglatt	7508	60575.1392	60'575.14	1738.11	320514.8295	24009.92447	344'524.75	206.25	18638.59761	2690.025908	21'328.62	114.68
Oberweningen	1882	15184.1252	15'184.13	253.85	46811.01281	6018.470678	52'829.48	180.28	16291.71577	674.2979168	16'966.01	28.75
Otelfingen	2935	23679.81267	23'679.81	192.94	35'578.95139	9385.872178	44'964.82	201.14	18176.81224	1051.575125	19'228.39	44.83
Regensberg	466	3759.724942	3'759.72	151.12	27'867.16666	1490.227065	29'357.39	18.6	1680.862621	166.9621834	1'847.82	7.12
Regensdorf	18705	150913.4228	150'913.42	3762.7	693857.7818	59816.94688	753'674.73	409.84	37036.8138	6701.776054	43'738.59	285.71
Rümlang	8180	65996.88847	65'996.89	1140.74	210357.2769	26158.92144	236'516.20	205.94	18610.58324	2930.795409	21'541.38	124.94
Schleinikon	861	6946.616256	6'946.62	41.45	7643.555174	2753.402366	10'396.96	11.56	1044.665156	308.4859226	1'353.15	13.15
Schöfflisdorf	1361	10980.65589	10'980.66	84.79	15635.63434	4352.358444	19'987.99	5.09	459.9779969	487.6298963	947.61	20.79
Stadel	2348	18943.85014	18'943.85	256.05	47216.70211	7508.697742	54'725.40	80.33	7259.338407	841.2601002	8'100.60	35.86
Steinmaur	3603	29069.28963	29'069.29	585.44	107957.6102	11522.0775	119'479.69	239.95	21684.0315	1290.911474	22'974.94	55.03
Weiach	2074	16733.19642	16'733.20	444.18	81908.66917	6632.469812	88'541.14	34.39	3107.78847	743.0892027	3'850.88	31.68
Total	92'892	749'460.02	749'460.02	14498.28	2'673'544.10	297'060.46	2'970'604.56	3314.62	299'538.76	33'282.08	332'820.84	1'418.86

Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf

Kostenverteiler für das Jahr 2023

Gemeinden	Fachstelle Persönliche Beratung				Fachstelle Aufsicht Kitas/Tagesfamilien				KESB				Total LR Sozialdienste	Gemeinden
	239'333.77 CHF				84'989.91 CHF				3'426'427.29 CHF				CHF 7'805'055.25	
	Erfasste Stunden	Anteil n. Stunden	Anteil n. Einw.	Total	Erfasste Stunden	Anteil n. Stunden	Anteil n. Einw.	Total	Anteil nach Einwohner	Anteil nach Verfahrensschritte	Anteil n. Verfahrensschritte	Total KESB Betrieb		
		56'804				71'294			92'892					
Bachs					0	0	76.17548811	76.18	11'785.1216	15	5'800.9491	17'586.07	36'109.50	Bachs
Boppelsen	4.09	599.5600946	612.6176001	1'212.18					26'816.2236	59	22'817.0666	49'633.29	90'667.80	Boppelsen
Buchs	201.56	29547.0251	2779.952494	32'326.98	38.25	3895.946166	786.5506581	4'682.50	121'687.3749	262	101'323.2449	223'010.62	469'237.05	Buchs
Dällikon	50.65	7424.87012	1798.247536	9'223.12	5.98	609.0917143	508.7902711	1'117.88	78'715.0221	220	85'080.5873	163'795.61	391'295.10	Dällikon
Dänikon	49.33	7231.369062	784.5213009	8'015.89	8.79	895.3037072	221.9698887	1'117.27	34'340.9961	90	34'805.6948	69'146.69	139'313.80	Dänikon
Dielsdorf	490.88	71958.93869	2587.824828	74'546.76					113'277.3351	292	112'925.1432	226'202.48	632'321.60	Dielsdorf
Hüttikon	2.9	425.1159595	404.0579632	829.17	19.53	1989.224278	114.3228374	2'103.55	17'686.9040	35	13'535.5480	31'222.45	48'493.00	Hüttikon
Neerach	29.61	4340.580538	1397.138901	5'737.72	51.33	5228.206973	395.301907	5'623.51	61'157.2196	69	26'684.3660	87'841.59	196'720.90	Neerach
Niederglatt									95'295.3419	234	90'494.8065	185'790.15	356'467.70	Niederglatt
Niederhasli	165.1	24202.29135	3995.497044	28'197.79	93.88	9562.128786	1130.472854	10'692.60	174'895.6314	529	204'580.1395	379'475.77	874'191.45	Niederhasli
Niederweningen	63.3	9279.255253	1298.12574	10'577.38	14.63	1490.135749	367.2874473	1'857.42	56'823.0982	113	43'700.4835	100'523.58	231'230.80	Niederweningen
Oberglatt									138'470.5685	421	162'813.3058	301'283.87	727'827.05	Oberglatt
Oberweningen	18.08	2650.37812	792.9479529	3'443.33	22.45	2286.640299	224.354098	2'510.99	34'709.8575	99	38'286.2643	72'996.12	163'958.80	Oberweningen
Otelfingen	46.93	6879.548958	1236.61118	8'116.16	35.24	3589.363213	349.8827192	3'939.25	54'130.4100	118	45'634.1332	99'764.54	199'737.80	Otelfingen
Regensberg									8'594.4706	17	6'574.4090	15'168.88	50'140.95	Regensberg
Regensdorf					231.23	23551.8858	2229.831776	25'781.72	344'977.6216	1018	393'691.0814	738'668.70	1'713'062.80	Regensdorf*
Rümlang	234.75	34412.40396	3446.500667	37'858.90	74.42	7580.034344	975.1416161	8'555.18	150'864.3114	337	130'327.9906	281'192.30	651'785.80	Rümlang
Schleinikon	76.05	11148.29956	362.7673684	11'511.07					15'879.4831	19	7'347.8689	23'227.35	53'448.30	Schleinikon
Schöfflisdorf		0	573.4336684	573.43	0	0	162.2454449	162.25	25'101.0181	72	27'844.5559	52'945.57	85'618.30	Schöfflisdorf
Stadel	32.66	4787.685254	989.2889444	5'776.97	22.59	2300.899971	279.9061754	2'580.81	43'304.3280	114	44'087.2134	87'391.54	177'555.05	Stadel
Steinmaur					23.78	2422.107185	429.5153109	2'851.62	66'450.3807	166	64'197.1704	130'647.55	305'078.15	Steinmaur
Weiach	3.5	513.0709856	873.843812	1'386.91	108.88	11089.95081	247.2425076	11'337.19	38'250.9269	131	50'661.6225	88'912.55	210'793.55	Weiach
Total	1469.39	215'400.39	23'933.38	239'333.77	750.98	76'490.92	8'498.99	84'989.91	1'713'213.65	4430	1'713'213.65	3'426'427.29	7'805'055.25	Total

* Rundung

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	0.00	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	358.15	80'000	53'235.50
54	Darlehen	0.00	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		358.15	80'000	53'235.50
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		358.15	80'000	53'235.50
Total Investitionseinnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-358.15	-80'000	-53'235.50

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		0.00	0	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'181'680.98	512'429.15
101	Forderungen	233'815.25	1'414'153.49
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	12'293.10	1'364.40
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'427'789.33	1'927'947.04
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	0.00	0.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	0.00	0.00
Total Finanzvermögen		1'427'789.33	1'927'947.04
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'531'282.14	2'466'850.52
142	Immaterielle Anlagen	42'588.40	-50'585.14
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'573'870.54	2'416'265.38
Total Verwaltungsvermögen		2'573'870.54	2'416'265.38
Total Aktiven		4'001'659.87	4'344'212.42
* Total Anlagevermögen		2'573'870.54	2'416'265.38

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
200	Laufende Verbindlichkeiten	858'364.36	230'844.12
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'028.17	525.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	291'553.73	317'993.74
	Kurzfristiges Fremdkapital	1'152'946.26	1'549'362.86
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	624'000.00	572'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	141'521.36	139'657.31
	Langfristiges Fremdkapital	765'521.36	711'657.31
Total Fremdkapital		1'918'467.62	2'261'020.17
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0.00	0.00
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	0.00	0.00
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'083'192.25	2'083'192.25
	Zweckfreies Eigenkapital	2'083'192.25	2'083'192.25
Total Eigenkapital		2'083'192.25	2'083'192.25
Total Passiven		4'001'659.87	4'344'212.42

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode	Rechnung 2022	Rechnung 2023
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	157'945.71	157'963.31
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	170'032.39	1'175.22
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	25'795.90	10'928.70
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-63'597.53	-13'803.58
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-2'658.08	-2'503.17
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	80'499.21	26'440.01
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	1'470.55	-1'864.05
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	369'488.15	178'336.44
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-53'235.50	-358.15
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen		0.00
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-53'235.50	-358.15
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen	-53'235.50	-358.15

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-53'235.50	-358.15
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-52'000.00	-52'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	66'654.01	-1'181'513.46
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	464'358.90	-613'716.66
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	479'012.91	-847'230.12
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	795'265.56	-669'251.83
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	386'415.42	1'181'680.98
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	1'181'680.98	512'429.15
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	795'265.56	-669'251.83

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

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.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000.00** liegt (Beschluss Vorstand vom 20.06.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

Anhang

Bewertungsgrundsätze

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss des Vorstands vom 26.06.2013 1.05 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst wird

a) das Spendenkapital Kto. 2092 / 9610.3940.00

Organisationseinheiten

In der Rechnung integriert

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt des Zweckverbands grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich den Sonderrechnungen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	109'882.15	57'398.25	167'280.40
	- aus laufendem Rechnungsjahr	108'532.15	56'727.05	165'259.20
	- aus früheren Jahren 1015.41+1010.00	36'365.45	-11'214.40	25'151.05
1010.00	Forderungen Sammelkonto Gebühren KESB	108'532.15	56'727.75	165'259.90
1010.02	Forderungen Sammelkonto Fachstelle Sucht	1'350.00	670.50	2'020.50
1010.10	Verrechnungssteuer Guthaben	0.00	0.00	0.00
1015	Interne Kontokorrente	25'484.85	15'980.60	9'504.25
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge (aus früheren Jahren)	24'484.85	-15'980.60	8'504.25
1015.42	Durchlaufkonto Gebühren Kita	1'000.00	0.00	1'000.00
1019	Übrige Forderungen	95'375.45	-42'592.87	52'782.58
1019.02	Abklärungskonto KESB	95'375.45	-42'592.87	52'782.58
1040	Aktive Rechnungsabgrenzungen	12'293.10	-10'928.70	1'364.40
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'133.10	-6'732.10	401.00
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'880.00	-3'967.60	912.40
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	280	-229.00	51.00

Anhang**Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2023	
	Stand 01.01.2023	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023	Stand 01.01.2023	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2023		
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1455	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Beteiligungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1467	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'298'713.23	358.15	0.00	4'299'071.38	-1'724'842.69	-157'963.31	0.00	0.00	0.00	-1'882'806.00	2'416'265.38

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2023
--------------	------------	---------------------------	----------	-----------------------	----------------------------	----------------------	--------------------------	----------------------------	------------------------	-----------------------	--------------------------------

Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

Keine Beteiligungen

Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen

0.00

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

-

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2023
2040	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'028.17	-2'503.17	525.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	525.00	525.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'028.17	-3'028.17	0.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	0.00

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
--------------	--------------------------	-------	-------------	-------------------------	---------------------------------------	-----------------------------	------------------------------------

Eventualverbindlichkeiten (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)

BVK Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK Eventualverpflichtung: CHF 0.00			0.00	Unselbständige Anstalt des Kantons Zürich	Deckungsgrad per 31.12.2023 = 102.9	1'103'911.00
---	--	--	--	------	---	--	---------------------

Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)

1'103'911.00

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Umbuchung	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2023	Neubewertung*	im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Reserve	Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2023	
			Einlage	Entnahme							Einlage	Entnahme					
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																0.00
	...	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
2910	Fonds im Eigenkapital																0.00
	xxx				0.00	0.00											0.00
	...	0.00			0.00	0.00											0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche																0.00
	Rücklage A						0.00	0.00									0.00
	...	0.00					0.00	0.00									0.00
2930	Vorfinanzierungen																0.00
	Vorfinanzierung A								0.00	0.00							0.00
	xxx, Vorfinanzierung A								0.00	0.00							0.00
	...	0.00							0.00	0.00							0.00
2940	Finanzpolitische Reserve											0.00	0.00				0.00
2950	Aufwertungsreserve*																0.00
	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00	0.00														0.00
	Aufwertungsreserve xxx	0.00	0.00														0.00
	...	0.00	0.00														0.00
2960	Neubewertungsreserve FV*		0.00														0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten												0.00				0.00
2990	Jahresergebnis													0.00	0.00		0.00
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'083'192.25	0.00														2'083'192.25
	Total	2'083'192.25	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'083'192.25

* 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**Rückstellungsspiegel**

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	291'553.73	0.00	0.00	0.00	0.00	317'993.74	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		291'553.73	0.00	0.00	0.00	0.00	317'993.74	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Mehrleistungen des Personals gemäss Zeitabrechnung	xxxx.3010.00	317'993.74
Total kurzfristige Rückstellungen			317'993.74

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2023	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2023	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2023
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Beteiligungsverhältnisse und Verschuldungssituation

Verbandsgemeinden	Beteiligungsverhältnisse			Verschuldungssituation		
	Eigenkapital per 01.01.2023	Eigenkapital per 31.12.2023	Beteiligungsquote	Nettoschuld I per 31.12.2023	Einwohner per 31.12.2023	Nettoschuld I pro Einwohner
Bachs	15'129.00	15'129.00	0.73	769.21	652	1.18
Boppelsen	34'094.00	34'094.00	1.64	1'733.46	1'434	1.21
Buchs	140'986.00	140'986.00	6.77	7'168.24	6'646	1.08
Dällikon	94'037.00	94'037.00	4.51	4'781.18	4'369	1.09
Dänikon	48'158.00	48'158.00	2.31	2'448.53	1'864	1.31
Dielsdorf	143'631.00	143'631.00	6.89	7'302.72	6'360	1.15
Hüttikon	17'700.00	17'700.00	0.85	899.93	973	0.92
Neerach	79'170.00	79'170.00	3.80	4'025.29	3'314	1.21
Niederglatt	111'439.00	111'439.00	5.35	5'665.96	5'325	1.06
Niederhasli	213'752.00	213'752.00	10.26	10'867.93	9'589	1.13
Niederweningen	69'896.00	69'896.00	3.36	3'553.77	3'225	1.10
Oberglatt	153'165.00	153'165.00	7.35	7'787.46	7'573	1.03
Oberweningen	43'398.00	43'398.00	2.08	2'206.51	1'884	1.17
Otelfingen	66'174.00	66'174.00	3.18	3'364.53	2'991	1.12
Regensberg	12'788.00	12'788.00	0.61	650.19	463	1.40
Regensdorf*	444'134.25	444'134.25	21.32	22'581.39	19'637	1.15
Rümlang	180'678.00	180'678.00	8.67	9'186.32	8'189	1.12
Schleinikon	18'710.00	18'710.00	0.90	951.28	870	1.09
Schöfflisdorf	33'591.00	33'591.00	1.61	1'707.89	1'389	1.23
Stadel	51'293.00	51'293.00	2.46	2'607.92	2'359	1.11
Steinmaur	80'999.00	80'999.00	3.89	4'118.28	3'709	1.11
Weiach	30'270.00	30'270.00	1.45	1'539.04	2'116	0.73
Total	2'083'192.25	2'083'192.25	100.0%	105'917.04	94'931	1.12

* Rundungskorrektur

Bemerkungen:

Beteiligungsquote: Prozentualer Anteil der Verbandsgemeinde am gesamten Eigenkapital des Zweckverbands

Nettoschuld I: Anteil an der Nettoverschuldung der Verbandsgemeinde gemäss Beteiligungsquote (Nettoschuld I = Fremdkapital ./ Finanzvermögen)

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	Spenden Beratung Suchtprobleme, 2092.00
Zweck	Unterstützung von Klienten / Finanzierung von Projekten

Erfolgsrechnung 2023

			Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss vom 26.6.2013)		
				141'521.36
				1.05%
				1'485.95
Aufwand		Marthaler Bea; Kochkurs Sabinayoga GmbH; Einlösung Gutscheine	3'200.00 150.00	
Total Aufwand / Ertrag			3'350.00	1'485.95
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-1'864.05

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		141'521.36
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'864.05
Vermögen Ende Rechnungsjahr		139'657.31

Bilanz per 31.12.2023

		Aktiven	Passiven
Kapital		141'521.36	
Aktivenüberschuss = Vermögen			139'657.31
Total		141'521.36	139'657.31

Anhang

Finanzkennzahlen

	Einwohner 2022	Einwohner 2021	Einwohner 2021	
	Rechnung	Budget	Rechnung	
	2023	2023	2022	Richtwerte
Bachs	639	633	633	
Boppelsen	1454	1457	1457	
Buchs	6598	6587	6587	
Dällikon	4268	4291	4291	
Dänikon	1862	1849	1849	
Dielsdorf	6142	6041	6041	
Hüttikon	959	924	924	
Neerach	3316	3269	3269	
Niederglatt	5167	4959	4959	
Niederhasli	9483	9447	9447	
Niederweningen	3081	3109	3109	
Oberglatt	7508	7449	7449	
Oberweningen	1882	1891	1891	
Otelfingen	2935	2930	2930	
Regensberg	466	460	460	
Regensdorf	18705	18519	18519	
Rümlang	8180	8297	8297	
Schleinikon	861	860	860	
Schöfflisdorf	1361	1374	1374	
Stadel	2348	2341	2341	
Steinmaur	3603	3608	3608	
Weiach	2074	2050	2050	
Total Einwohner der Verbandsgemeinden	92'892	92'345	92'345	
Selbstfinanzierungsgrad	299%	75%	484%	> 100 % ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 % gut bis vertretbar
				50 - 80 % problematisch
				< 50 % ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 % genügend
				> 9 % schlecht

Anhang**Kreditrechtliche Angaben****Verpflichtungskredite**

Kreditbeschluss								Rechnung 2023						
Datum	Organ	Br N	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
28.08.2019	DV	B	748'000.00	1404.5040.00	Liegenschaft Honeywellplatz	755'641.56	11'295.10	0.00	0.00	755'641.56	11'295.10	7641.56	18.05.2022	DV
28.08.2019	DV	B	32'000.00	1404.5050.00	Liegenschaft Honeywellplatz	26'367.15	0.00	0.00	0.00	27'121.25	0.00	-4878.75	18.05.2022	DV
31.05.2017	DV	B	945'000.00	1405.5040.00	Liegenschaft Brunnwiesenstrasse	927'642.12	86'957.85	0.00	0.00	927'642.12	86'957.85	-17357.88	18.05.2022	DV
31.05.2017	DV	B	-	1405.5060.00	Liegenschaft Brunnwiesenstrasse	67'185.83	0.00	0.00	0.00	67'185.83	0.00	67185.83	18.05.2022	DV

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

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Allgemeine Kosten (beinhaltet 0110 Legislative, 0120 Exekutive, 0220 Allgemeine Dienste, 1402 Liegenschaft Jugendsekretariat sowie 9710 Rückverteilung aus CO2 Abgabe)	749'460.02	832'475.00	-83'014.98	Das Budget wird unterschritten. Es wurden etwas weniger Stellenprozente eingesetzt. Die Abschreibungen fielen aufgrund der verschobenen Digitalisierungsmodule (Software KLIB) tiefer als vorgesehen aus. Durch die Umstellung auf das IT-Fulloutsourcing gab es diverse Verschiebungen in den einzelnen Kontierungen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
1400 Berufsbeistandschaft	2'970'604.56	1'612'568.00	1'358'036.56	Die Situation in der Berufsbeistandschaft war 2023 äusserst anspruchsvoll. Die deutlichen Mehrkosten haben folgende Gründe: -Kosten für externe Springereinsätze aufgrund von personellen Ausfällen und Engpässen (CHF 208'000.-) sowie für Springer-Direktanstellungen (CHF 170'823.-) -Neuer, von der DV im Mai 2023 bewilligter Ressourcenschlüssel zur Senkung der Pro-Kopf-Fallbelastung, dieser war im Budget 2023 noch nicht abgebildet (plus 250 Stellenprozente) -In den Personalkosten enthaltene Mehrleistungen des Personals, die gestiegen sind (Zeitguthaben, CHF 131'000.-) sowie höherer Teuerungsausgleich (3.5% statt 1.1%, CHF 41'038.-) -Neuaufstellung der Fachstelle PriMa im Herbst 2023 (CHF 13'022.-, im Budget nicht enthalten) -Mehr Personal führt zu mehr Lizenzkosten, Bürokosten, Schulungskosten -Verschiedene Unterstützungs- und Reorganisationsmassnahmen, juristische Abklärungen (kein eigener Rechtsdienst) -Ertragsseitig fehlen aufgrund von Rückständen bei Rechenschaftsberichten Einnahmen von rund CHF 788'000.-. Diese Einnahmen werden in den Jahren 2024 und 2025 eintreffen.
1401 KESB	3'426'427.29	3'437'017.00	-10'589.71	Das Budget konnte insgesamt sehr gut eingehalten werden. Die Personalkosten waren leicht tiefer als budgetiert. Bei den Dienstleistungen Dritter schlägt die Aktendigitalisierung (Auftragsvergabe an Drittfirma) zu Buche, was mit einem hohen, nicht intern abzudeckenden Aufwand verbunden ist und eine Voraussetzung für den weiteren Digitalisierungsprozess ist. Bei den Erträgen machen sich die Verzögerungen bei den Rechenschaftsberichten der Berufsbeistandschaft negativ bemerkbar; die Einnahmen fallen diesbezüglich tiefer aus als budgetiert; diese Einnahmen werden verzögert eintreffen ab dem Jahr 2024.

4**Gesundheit**

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
4310 Fachstelle Sucht	332'820.84	366'656.00	-33'835.16	Die Situation und die Kosten waren stabil. Der Beitrag des Kantons aus dem Alkoholzehntel fiel höher als budgetiert aus.
4311 Fachstelle Suchprävention	1418.86	0	1'418.86	Das Budget der Fachstelle Suchprävention konnte insgesamt gut eingehalten werden. In den letzten beiden Jahren gab es jeweils eine Unterschreitung, nun eine leichte Überschreitung.

5**Soziale Sicherheit**

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
5790 FS Kitas/Tagesfamilien	84989.91	100243.00	-15'253.09	Die Situation und die Kosten waren stabil. Das Budget wird insgesamt unterschritten.
5791 FS Persönliche Beratung	239'333.77	271'510.00	-32'176.23	Die Situation und die Kosten waren stabil. Das Budget wird insgesamt unterschritten.

9**Finanzen und Steuern**

Konto	Rechnung 2022	Budget 2023	Differenz	
9610 Zinsen	0.00	0.00	0.00	
Total Aufwandüberschuss	7'805'055.25	6'620'469.00	1'184'586.25	

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	808'903.03	0.00	868'929	0	730'304.95	7'001.45
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	8'260'916.59	1'920'118.55	7'563'439	2'547'308	7'108'554.39	3'063'345.16
4	GESUNDHEIT	775'732.35	441'492.65	786'656	420'000	734'033.72	441'944.70
5	SOZIALE SICHERHEIT	327'823.68	3'500.00	373'753	2'000	319'669.13	4'595.35
9	FINANZEN UND STEUERN	8'738.24	11'947.44	14'000	17'000	12'395.70	16'333.10
Total Aufwand / Ertrag		10'182'113.89	2'377'058.64	9'606'777	2'986'308	8'904'957.89	3'533'219.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			7'805'055.25		6'620'469		5'371'738.13
Total		10'182'113.89	10'182'113.89	9'606'777	9'606'777	8'904'957.89	8'904'957.89

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0110	Legislative	7'722.75	0.00	8'200	0	8'232.90	0.00
	Nettoergebnis		7'722.75		8'200		8'232.90
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'722.75	0.00	8'000	0	8'232.90	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
0120	Exekutive	34'533.61	0.00	39'550	0	35'599.66	0.00
	Nettoergebnis		34'533.61		39'550		35'599.66
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Vorstand	32'395.00	0.00	34'000	0	31'325.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'292.61	0.00	3'000	0	1'673.01	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	217.45	0.00	350	0	295.80	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	0.00	1'000	0	1'948.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	628.55	0.00	1'200	0	357.35	0.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	766'646.67	0.00	821'179	0	686'472.39	7'001.45
	Nettoergebnis		766'646.67		821'179		679'470.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'622.41	0.00	390'000	0	349'320.37	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	7'135.00	0.00	8'800	0	6'277.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'851.90	0.00	25'700	0	27'197.60	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'877.99	0.00	48'100	0	44'892.43	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'044.31	0.00	4'800	0	3'653.24	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'047.35	0.00	4'400	0	3'843.94	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'058.85	0.00	3'650	0	3'172.40	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'100.00	0.00	6'000	0	1'890.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	597.75	0.00	100	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'397.40	0.00	1'525	0	2'284.55	0.00
3100.00	Büromaterial	1'784.75	0.00	3'500	0	300.70	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.60	0.00	300	0	106.60	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'427.95	0.00	3'500	0	2'278.90	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	266.70	0.00	1'500	0	212.10	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'279.60	0.00	1'000	0	2'466.00	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen etc.	238.40	0.00	200	0	595.50	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware (Drucker IT-Geräte)	0.00	0.00	0	0	69.90	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	632.95	0.00	0	0	1'768.40	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161.35	0.00	63'200	0	30'647.08	0.00
3130.01	Versicherungen	2'094.00	0.00	2'200	0	2'004.90	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Versandkosten	0.00	0.00	500	0	180.00	0.00
3130.03	Telekommunikation	729.50	0.00	1'200	0	893.55	0.00
3130.04	Sicherheit	268.90	0.00	1'500	0	715.65	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	230.00	0.00	500	0	250.35	0.00
3130.06	Kopierkosten	1'334.00	0.00	2'500	0	1'460.85	0.00
3130.07	Archivierungskosten	0.00	0.00	1'000	0	32.30	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	1'079.80	0.00	1'200	0	1'082.60	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	0.00	1'500	0	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'421.55	0.00	16'000	0	1'498.30	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'589.35	0.00	4'500	0	4'349.95	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware, IT Geräte)	444.60	0.00	4'000	0	664.15	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	27'758.00	0.00	12'860	0	12'322.32	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	339.10	0.00	0	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'006.40	0.00	500	0	286.30	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	0.00	0.00	50	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42.75	0.00	268	0	213.40	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Mieten	12'925.40	0.00	19'577	0	15'539.85	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	5'094.75	0.00	11'880	0	6'027.75	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	71	0	27.25	0.00
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	157'963.31	0.00	172'598	0	157'945.71	0.00
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	1'267.55
4290.00	Übrige Entgelte	0.00	0.00	0	0	0.00	5'733.90
1400	Berufsbeistandschaft Bezirk Dielsdorf	3'511'691.40	541'086.84	2'532'568	920'000	2'418'767.61	1'332'477.15
	Nettoergebnis		2'970'604.56		1'612'568		1'086'290.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'276'583.08	0.00	1'709'900	0	1'686'044.62	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'744.60	0.00	0	0	-14'187.80	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	27'800.00	0.00	25'000	0	23'850.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	143'400.26	0.00	109'450	0	105'589.07	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0	0	-530.65	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	242'408.83	0.00	195'150	0	183'740.98	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'747.02	0.00	18'400	0	17'834.02	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'184.93	0.00	19'150	0	18'477.58	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	25'861.60	0.00	17'000	0	17'426.47	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'514.55	0.00	23'000	0	9'878.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	3'004.90	0.00	1'500	0	3'042.65	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'650.65	0.00	8'000	0	10'454.05	0.00
3100.00	Büromaterial	17'604.80	0.00	12'000	0	17'976.80	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'057.31	0.00	1'500	0	423.05	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'423.45	0.00	2'700	0	3'847.45	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'904.45	0.00	1'200	0	1'307.15	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'425.45	0.00	7'000	0	13'375.25	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'978.75	0.00	500	0	413.00	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware (Drucker IT-Geräte)	9'322.95	0.00	0	0	10'886.15	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	34'616.90	0.00	0	0	5'019.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	244'414.55	0.00	28'700	0	13'467.87	0.00
3130.01	Versicherungen	8'457.95	0.00	8'600	0	8'080.45	0.00
3130.02	Versandkosten	21'139.40	0.00	20'000	0	17'646.00	0.00
3130.03	Telekommunikation	6'342.75	0.00	8'200	0	5'947.00	0.00
3130.04	Sicherheit	1'548.85	0.00	2'500	0	1'504.05	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	1'338.20	0.00	1'500	0	1'419.10	0.00
3130.06	Kopierkosten	11'969.65	0.00	13'000	0	12'999.80	0.00
3130.07	Archivierungskosten	13'610.05	0.00	18'000	0	7'322.80	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	2'881.45	0.00	3'500	0	3'059.45	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'422.62	0.00	16'000	0	30'350.70	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'528.35	0.00	76'000	0	8'461.80	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	3'000	0	236.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	421.95	0.00	0	0	163.15	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'627.85	0.00	0	0	15'460.05	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	78'987.20	0.00	48'350	0	56'466.15	0.00
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	942.40	0.00	0	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'940.05	0.00	0	0	0.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'921.20	0.00	4'200	0	2'827.10	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	2'000.30	0.00	1'200	0	1'814.35	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3190.00	Schadenersatzleistungen	15'450.00	0.00	3'000	0	5'181.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	224.30	0.00	1'075	0	1'120.50	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	80'661.10	0.00	76'387	0	78'584.15	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	33'115.95	0.00	47'520	0	31'645.65	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	286	0	143.20	0.00
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	26'620.00	0	60'000	0.00	73'706.15
4260.01	Rückerstattungen Leistungen Personal (Mandatsführung)	0.00	197'091.49	0	430'000	0.00	466'756.00
4260.02	Rückerstattungen Leistungen Personal	0.00	1'080.00	0	0	0.00	0.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden (Mandatsführung)	0.00	316'295.35	0	430'000	0.00	792'015.00
1401	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde	4'060'934.59	634'507.30	4'280'717	843'700	4'009'840.76	999'490.15
	Nettoergebnis		3'426'427.29		3'437'017		3'010'350.61
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'497'919.91	0.00	2'528'200	0	2'450'980.31	0.00
3010.01	Mandatsentschädigung	254'308.10	0.00	370'000	0	489'549.45	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'967.50	0.00	6'000	0	-64'194.75	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	29'265.00	0.00	30'000	0	25'360.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160'449.69	0.00	163'400	0	154'277.48	0.00
3050.01	AG-Beiträge Sozialleistungen Mandatsträger	9'997.30	0.00	11'000	0	18'727.95	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-49.40	0.00	500	0	-691.45	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	277'776.75	0.00	280'800	0	258'932.79	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	28'091.65	0.00	28'500	0	26'901.81	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'034.50	0.00	30'350	0	26'978.20	0.00
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse PriMa	1'486.40	0.00	2'000	0	3'213.25	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'598.26	0.00	26'250	0	25'209.55	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'773.60	0.00	20'000	0	10'038.85	0.00
3091.00	Personalwerbung	9'911.55	0.00	6'000	0	4'397.25	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'604.75	0.00	9'800	0	8'510.95	0.00
3099.01	Personalaufwand PriMa	0.00	0.00	4'000	0	1'330.50	0.00
3100.00	Büromaterial	9'833.35	0.00	10'200	0	9'532.55	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'712.95	0.00	1'500	0	1'121.20	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'485.40	0.00	4'500	0	426.95	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'997.35	0.00	4'100	0	3'383.30	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'449.50	0.00	10'000	0	5'810.25	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22.10	0.00	800	0	79.90	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware (Drucker IT-Geräte)	473.10	0.00	0	0	7'328.65	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	5'089.55	0.00	4'400	0	9'317.70	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	128'172.50	0.00	51'000	0	3'564.75	0.00
3130.01	Versicherungen	22'094.45	0.00	25'000	0	24'062.20	0.00
3130.02	Versandkosten	28'948.05	0.00	35'000	0	32'158.85	0.00
3130.03	Telekommunikation	7'351.20	0.00	10'500	0	7'368.30	0.00
3130.04	Sicherheit	9'851.05	0.00	11'000	0	2'613.25	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	540.65	0.00	600	0	432.90	0.00
3130.06	Kopierkosten	13'300.00	0.00	14'000	0	10'532.20	0.00
3130.07	Archivierungskosten	10'120.25	0.00	10'000	0	0.00	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	10'081.75	0.00	11'000	0	10'081.75	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'940.72	0.00	10'000	0	7'472.95	0.00
3132.01	Kosten Abklärungen	26'456.65	0.00	40'000	0	38'260.62	0.00
3132.02	Kosten Rückbehalt FU	812.50	0.00	5'000	0	812.50	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	30'281.52	0.00	120'000	0	10'399.00	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'436.55	0.00	0	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'217.15	0.00	3'000	0	2'223.10	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'084.00	0.00	2'500	0	14'161.25	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	54'498.45	0.00	62'215	0	45'338.85	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'118.10	0.00	1'500	0	1'487.25	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	729.00	0.00	800	0	424.50	0.00
3170.02	Spesen Mandatsträger	25'222.00	0.00	40'000	0	49'491.15	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'878.80	0.00	12'000	0	6'687.70	0.00
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'664.50	0.00	3'000	0	5'016.75	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	352.49	0.00	1'880	0	1'760.75	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	188'316.20	0.00	175'952	0	176'671.15	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	73'140.85	0.00	75'730	0	76'588.30	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'061.35	0.00	6'740	0	5'708.10	0.00
4210.00	Gebührenerträge	0.00	341'137.15	0	420'000	0.00	428'256.20
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	2'948.05	0	700	0.00	9'595.45
4260.03	Rückerstattungen Mandatsentschädigung	0.00	254'308.10	0	370'000	0.00	489'549.45
4260.04	Rückerstattungen Spesen Mandatsträger	0.00	25'222.00	0	40'000	0.00	49'491.15
4260.05	Rückerstattungen Arbeitgeber-Anteile Sozialversicherungen Mandatsträger	0.00	10'892.00	0	13'000	0.00	22'597.90

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402	Liegenschaft Jugendsekretariat	10'510.19	66'744.00	36'830	70'284	15'312.16	66'744.00
	Nettoergebnis	56'233.81		33'454		51'431.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'087.90	0.00	6'150	0	6'095.18	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69.86	0.00	400	0	391.42	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145.65	0.00	880	0	842.16	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12.04	0.00	70	0	65.41	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11.74	0.00	75	0	68.25	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10.50	0.00	55	0	53.57	0.00
3120.00	Wasser/Energie/Heizung	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'677.20	0.00	4'000	0	1'056.57	0.00
3130.01	Versicherungen	2'527.25	0.00	2'700	0	2'432.25	0.00
3130.03	Telekommunikation	317.35	0.00	0	0	0.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'650.90	0.00	20'000	0	2'307.55	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'999.80	0.00	2'000	0	1'999.80	0.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0.00	66'744.00	0	70'284	0.00	66'744.00
1403	Liegenschaft Geerenstrasse	173'709.48	173'709.48	200'426	200'426	171'252.19	171'252.19
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'210.60	0.00	2'200	0	2'394.05	0.00
3120.00	Wasser/Energie/Heizung	13'382.30	0.00	10'000	0	10'405.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	6'000	0	101.65	0.00
3130.01	Versicherungen	939.90	0.00	1'200	0	929.40	0.00
3130.08	Reinigung	17'627.80	0.00	25'000	0	19'743.00	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'050.10	0.00	15'000	0	4'100.30	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	102'684.00	0.00	100'764	0	100'764.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	27'262.23	0.00	27'262	0	27'262.24	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5'552.55	0.00	13'000	0	5'552.55	0.00
4470.02	Vergütung Personal Parkplätze	0.00	9'097.50	0	4'800	0.00	6'640.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete	0.00	93'586.50	0	95'964	0.00	94'124.00
4920.01	Interne Verrechnung Nebenkosten Miete	0.00	38'210.70	0	59'400	0.00	37'673.40
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	0.00	32'814.78	0	40'262	0.00	32'814.79
1404	Liegenschaft Honeywellplatz	359'817.08	359'817.08	356'743	356'743	351'216.86	351'216.86
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'312.20	0.00	700	0	698.20	0.00
3120.00	Wasser/Energie/Heizung	35'488.70	0.00	35'480	0	35'410.60	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0.00	0.00	350	0	0.00	0.00
3130.01	Versicherungen	1'179.70	0.00	2'500	0	1'466.45	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Reinigung	24'688.75	0.00	30'000	0	24'666.85	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'471.50	0.00	6'700	0	14'346.20	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	195'401.20	0.00	182'552	0	183'371.15	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	82'866.95	0.00	82'165	0	82'866.96	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'295.90	0.00	3'296	0	3'295.90	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	5'112.18	0.00	13'000	0	5'094.55	0.00
4470.02	Vergütung Personal Parkplätze	0.00	7'085.00	0	6'600	0.00	6'700.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete	0.00	188'316.20	0	175'952	0.00	176'671.15
4920.01	Interne Verrechnung Nebenkosten Miete	0.00	73'140.85	0	75'730	0.00	76'588.30
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	0.00	91'275.03	0	98'461	0.00	91'257.41
1405	Liegenschaft Brunnwiesen	144'253.85	144'253.85	156'155	156'155	142'164.81	142'164.81
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	988.75	0.00	2'500	0	1'785.05	0.00
3120.00	Wasser/Energie/Heizung	7'187.15	0.00	9'000	0	6'378.20	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	369.15	0.00	1'000	0	559.35	0.00
3130.01	Versicherungen	851.20	0.00	1'000	0	842.15	0.00
3130.08	Reinigung	12'339.10	0.00	20'000	0	12'298.80	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	0.00	0.00	4'000	0	1'647.75	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	88'645.00	0.00	84'780	0	84'780.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'475.29	0.00	25'475	0	25'475.29	0.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	8'398.21	0.00	0	0	8'398.22	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	0.00	0.00	8'400	0	0.00	0.00
4470.00	Rückerstattungen Miete	0.00	22'602.00	0	22'602	0.00	22'602.00
4470.01	Rückerstattungen Nebenkosten Miete	0.00	2'380.49	0	0	0.00	3'415.45
4470.02	Vergütung Personal Parkplätze	0.00	1'300.00	0	1'800	0.00	1'450.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete	0.00	64'743.00	0	60'378	0.00	60'728.00
4920.01	Interne Verrechnung Nebenkosten Miete	0.00	19'354.86	0	37'500	0.00	20'095.85
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	0.00	33'873.50	0	33'875	0.00	33'873.51
4310	Fachstelle Sucht Bezirk Dielsdorf	437'152.39	104'331.55	454'656	88'000	403'114.33	105'763.20
	Nettoergebnis		332'820.84		366'656		297'351.13
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	294'147.11	0.00	287'200	0	274'224.39	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	3'350.00	0.00	3'000	0	1'940.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'776.24	0.00	18'400	0	17'368.32	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'408.47	0.00	35'000	0	32'047.02	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'235.47	0.00	3'100	0	2'909.22	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'157.59	0.00	3'230	0	3'029.53	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'309.02	0.00	2'950	0	2'804.12	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'466.81	0.00	8'000	0	4'643.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	400	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	541.15	0.00	1'500	0	1'289.15	0.00
3100.00	Büromaterial	164.18	0.00	800	0	400.15	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	777.30	0.00	2'000	0	1'478.80	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	408.50	0.00	1'500	0	106.95	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	157.55	0.00	800	0	520.90	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	164.70	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	632.95	0.00	0	0	920.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'055.60	0.00	4'900	0	966.35	0.00
3130.01	Versicherungen	1'744.95	0.00	1'800	0	1'670.70	0.00
3130.02	Versandkosten	140.30	0.00	900	0	89.70	0.00
3130.03	Telekommunikation	767.45	0.00	2'000	0	812.25	0.00
3130.04	Sicherheit	509.75	0.00	1'500	0	495.25	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	194.90	0.00	300	0	134.51	0.00
3130.06	Kopierkosten	1'333.80	0.00	1'600	0	1'523.00	0.00
3130.07	Archivierungskosten	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	2'588.60	0.00	2'300	0	2'641.70	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'804.50	0.00	2'000	0	1'778.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'539.34	0.00	13'396	0	5'488.50	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0.00	0.00	0	0	232.65	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware, IT Geräte)	436.30	0.00	0	0	540.35	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	6'392.50	0.00	10'250	0	7'806.62	0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	0.00	0.00	876	0	292.00	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	413.60	0.00	300	0	295.25	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	13.05	0.00	250	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34.70	0.00	218	0	173.40	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	26'301.85	0.00	24'528	0	24'670.75	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	7'862.91	0.00	16'400	0	8'163.95	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'485.95	0.00	1'558	0	1'492.70	0.00
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	5'517.55	0	3'000	0.00	8'175.20

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Staatsbeiträge	0.00	98'814.00	0	85'000	0.00	97'588.00
4311	Fachstelle Suchtprävention Bezirk Dielsdorf	338'579.96	337'161.10	332'000	332'000	330'919.39	336'181.50
	Nettoergebnis		1'418.86		0	5'262.11	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'764.41	0.00	227'450	0	246'137.37	0.00
3010.09	Erstattung Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-25'705.65	0.00	0	0	-19'208.00	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	3'202.50	0.00	3'150	0	2'565.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'173.95	0.00	14'550	0	16'074.76	0.00
3050.09	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-1'233.10	0.00	0	0	-1'444.45	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'824.60	0.00	21'230	0	22'904.36	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'786.45	0.00	2'450	0	2'692.37	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'720.70	0.00	2'550	0	2'803.90	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'753.37	0.00	2'200	0	2'477.23	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'787.00	0.00	4'150	0	2'635.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	382.35	0.00	100	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'043.45	0.00	1'325	0	349.05	0.00
3100.00	Büromaterial	643.85	0.00	600	0	476.77	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	243.80	0.00	500	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'727.14	0.00	1'300	0	6'872.40	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	360.00	0.00	500	0	859.75	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	634.80	0.00	1'500	0	989.15	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	595.89	0.00	750	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	840.98	0.00	0	0	1'140.00	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'115.40	0.00	9'450	0	9'501.70	0.00
3130.01	Versicherungen	1'332.50	0.00	1'300	0	1'275.80	0.00
3130.02	Versandkosten	71.30	0.00	1'500	0	325.50	0.00
3130.03	Telekommunikation	495.25	0.00	700	0	568.70	0.00
3130.04	Sicherheit	339.70	0.00	500	0	330.10	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	116.55	0.00	300	0	89.53	0.00
3130.06	Kopierkosten	670.65	0.00	1'350	0	738.55	0.00
3130.07	Archivierungskosten	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	14.85	0.00	600	0	152.55	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'785.50	0.00	3'400	0	1'200.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'012.97	0.00	10'604	0	1'022.75	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	345.95	0.00	0	0	532.30	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	2'943.05	0.00	1'900	0	2'520.50	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'113.25	0.00	1'800	0	1'457.75	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	0.00	0.00	100	0	11.90	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24.05	0.00	151	0	120.05	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	18'208.95	0.00	8'700	0	17'079.75	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	5'443.55	0.00	4'700	0	5'651.95	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	40	0	15.35	0.00
4260.00	Rückerstattungen	0.00	2'427.65	0	0	0.00	882.05
4463.00	Ertrag aus privatrechtliche Organisationsform	0.00	0.00	0	0	0.00	2'342.80
4631.00	Beiträge von Kantonen	0.00	102'503.45	0	100'000	0.00	102'094.15
4632.00	Beiträge von Gemeinden	0.00	232'230.00	0	232'000	0.00	230'862.50
5790	Fachstelle Aufsicht Kitas/Tagesfamilien Bezirk Dielsdorf	88'489.91	3'500.00	102'243	2'000	86'053.30	4'115.20
	Nettoergebnis		84'989.91		100'243		81'938.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'182.50	0.00	58'700	0	58'835.82	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	750.00	0.00	750	0	787.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'833.10	0.00	3'800	0	3'703.81	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'711.64	0.00	8'450	0	8'394.36	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	660.32	0.00	650	0	620.35	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	644.68	0.00	700	0	645.96	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	710.51	0.00	650	0	625.60	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	0.00	0.00	2'000	0	57.50	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	50	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	177.00	0.00	400	0	238.00	0.00
3100.00	Büromaterial	267.04	0.00	300	0	120.90	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	124.80	0.00	200	0	0.00	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	16.00	0.00	200	0	20.40	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	0.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	113.05	0.00	0	0	275.80	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'139.30	0.00	2'300	0	0.00	0.00
3130.01	Versicherungen	190.45	0.00	200	0	182.25	0.00
3130.02	Versandkosten	102.50	0.00	500	0	57.20	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Telekommunikation	188.35	0.00	500	0	243.50	0.00
3130.04	Sicherheit	169.85	0.00	500	0	165.05	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	26.10	0.00	200	0	25.00	0.00
3130.06	Kopierkosten	222.50	0.00	500	0	261.55	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	3.50	0.00	200	0	17.30	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	548.00	0.00	5'000	0	1'663.95	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'245.52	0.00	4'000	0	918.15	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	130.00	0.00	0	0	266.50	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'833.50	0.00	4'025	0	2'569.05	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	238.20	0.00	300	0	276.20	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5.35	0.00	34	0	26.70	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'046.45	0.00	3'775	0	3'795.50	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	1'209.70	0.00	2'350	0	1'256.00	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	9	0	3.40	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0.00	3'500.00	0	2'000	0.00	4'000.00
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	115.20
5791	Fachstelle Persönliche Beratung Bezirk Dielsdorf	239'333.77	0.00	271'510	0	233'615.83	480.15
	Nettoergebnis		239'333.77		271'510		233'135.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'004.89	0.00	162'950	0	184'545.55	0.00
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	0.00	0	0	-25'918.60	0.00
3042.00	Verpflegungszulagen	2'310.00	0.00	2'550	0	2'057.50	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'998.64	0.00	10'450	0	11'251.20	0.00
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0.00	0.00	0	0	-1'267.60	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'915.72	0.00	19'150	0	20'210.95	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'722.49	0.00	1'760	0	1'884.18	0.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'681.86	0.00	1'830	0	1'962.59	0.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'853.49	0.00	1'750	0	1'900.81	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	0.00	2'000	0	115.00	0.00
3091.00	Personalwerbung	0.00	0.00	100	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	216.05	0.00	1'000	0	1'046.70	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	481.88	0.00	1'200	0	859.55	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0.00	0.00	300	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	683.75	0.00	600	0	420.10	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56.00	0.00	500	0	98.60	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	500	0	803.00	0.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	490.60	0.00	0	0	616.55	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'445.80	0.00	3'600	0	0.00	0.00
3130.01	Versicherungen	793.15	0.00	800	0	759.45	0.00
3130.02	Versandkosten	0.00	0.00	1'200	0	101.40	0.00
3130.03	Telekommunikation	537.10	0.00	800	0	568.70	0.00
3130.04	Sicherheit	339.85	0.00	1'000	0	330.05	0.00
3130.05	Aktenvernichtung	299.15	0.00	300	0	248.50	0.00
3130.06	Kopierkosten	2'206.20	0.00	3'500	0	2'477.40	0.00
3130.07	Archivierungskosten	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3130.08	Verbandsbeiträge	160.60	0.00	100	0	45.20	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	0.00	1'000	0	0.00	0.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'891.80	0.00	8'000	0	1'862.35	0.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00	0.00	200	0	0.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	264.70	0.00	0	0	292.68	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	5'512.35	0.00	6'425	0	5'917.92	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	21.90	0.00	100	0	99.80	0.00
3170.01	Spesen Dienstfahrten	0.00	0.00	50	0	0.00	0.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21.35	0.00	134	0	106.70	0.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	16'185.75	0.00	23'375	0	15'182.00	0.00
3920.01	Interne Verrechnung von Nebenkosten Miete	4'838.70	0.00	14'050	0	5'023.95	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	0.00	36	0	13.65	0.00
4260.00	Rückerstattungen Sachaufwand	0.00	0.00	0	0	0.00	480.15
9610	Zinsen	7'252.29	7'252.29	12'500	12'500	10'925.15	10'925.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	703.49	0.00	760	0	712.17	0.00
3401.00	Verzinsung kurzfristiger Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00	1'000	0	450.00	0.00
3401.01	Verzinsungs langfristiger Finanzverbindlichkeit	5'061.35	0.00	6'240	0	5'483.10	0.00
3409.00	Übrige Passivzinsen	1.50	0.00	3'000	0	2'809.33	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'485.95	0.00	1'500	0	1'470.55	0.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0.00	704.99	0	3'760	0.00	9'004.60

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	6'547.30	0	8'740	0.00	1'920.55
9710	Rückverteilung aus CO2 Abgabe	0.00	3'209.20	0	3'000	0.00	3'937.40
	Nettoergebnis	3'209.20		3'000		3'937.40	
4699.00	Rückverteilungen CO2	0.00	3'209.20	0	3'000	0.00	3'937.40
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	1'485.95	1'485.95	1'500	1'500	1'470.55	1'470.55
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	1'485.95	0.00	1'500	0	1'470.55	0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0.00	1'485.95	0	1'500	0.00	1'470.55
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	7'805'055.25	0	6'620'469	0.00	5'371'738.13
	Nettoergebnis	7'805'055.25		6'620'469		5'371'738.13	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Aufwandüberschuss)	0.00	7'805'055.25	0	6'620'469	0.00	5'371'738.13
	Total Aufwand	10'182'113.89		9'606'777		8'904'957.89	
	Total Ertrag		10'182'113.89		9'606'777		8'904'957.89

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zum Aufgabenbereich

Konto	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz
1403.5060.00	0.00	0.00	0.00
1403.5200.00	0.00	40'000.00	-40'000.00
1404.5040.00	0.00	0.00	0.00
1404.5060.00	0.00	0.00	0.00
1404.5200.00	358.15	40000	-39'641.85
1405.5040.00	0.00	0.00	0.00
1405.5060.00	0.00	0.00	0.00
1405.5200.00	0	0	0.00
Total Ausgaben	358.15	80'000.00	-79'641.85

Es waren die Kosten für weitere Module (Software KLIB) für die Digitalisierung eingestellt. Aufgrund des im September 2023 vollzogenen IT-Fulloutsourcings und der damit verbundenen Kompletterneuerung der IT wurde die Einführung dieser Module verschoben. Im Jahr 2023 fiel lediglich noch eine Rechnung an (Nachtrag zum 2022 eingeführten und in der Investitionsrechnung eingestellten ersten Digitalisierungsmodul.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	358.15	0.00	80'000	0	53'235.50	0.00
4	GESUNDHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		358.15	0.00	80'000	0	53'235.50	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			358.15		80'000		53'235.50
Total		358.15	358.15	80'000	80'000	53'235.50	53'235.50

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Nettoergebnis	358.15	0.00 358.15	80'000	0 80'000	53'235.50	0.00 53'235.50
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	358.15	0.00 358.15	80'000	0 80'000	53'235.50	0.00 53'235.50
140	Allgemeines Rechtswesen Nettoergebnis	358.15	0.00 358.15	80'000	0 80'000	53'235.50	0.00 53'235.50
1403	Liegenschaft Geerenstrasse Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	40'000	0 40'000	27'762.75	0.00 27'762.75
5200.00	Software	0.00	0.00	40'000	0	27'762.75	0.00
1404	Liegenschaft Honeywellplatz Nettoergebnis	358.15	0.00 358.15	40'000	0 40'000	25'472.75	0.00 25'472.75
5200.00	Software	358.15	0.00	40'000	0	25'472.75	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	358.15	0	80'000	0.00	53'235.50
	Nettoergebnis	358.15		80'000		53'235.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	358.15	0	80'000	0.00	53'235.50
	Nettoergebnis	358.15		80'000		53'235.50	
999	Abschluss	0.00	358.15	0	80'000	0.00	53'235.50
	Nettoergebnis	358.15		80'000		53'235.50	
9999	Abschluss	0.00	358.15	0	80'000	0.00	53'235.50
	Nettoergebnis	358.15		80'000		53'235.50	
6900.00	Aktivierete Ausgaben	0.00	358.15	0	80'000	0.00	53'235.50
	Total Investitionsausgaben	358.15		80'000		53'235.50	
	Total Investitionseinnahmen		358.15		80'000		53'235.50

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0		0.00
Total		0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
969	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9690	Finanzvermögen, Übriges	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9998	Abschluss Zweckverband	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
8990.00	Zugang Sachanlagen FV	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1	Aktiven	4'001'659.87	4'344'212.42
10	Finanzvermögen (FV)	1'427'789.33	1'927'947.04
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'181'680.98	512'429.15
1000	Kasse	5'432.80	5'524.90
1000.00	Kasse Brunnwiesen	2'335.60	293.20
1000.01	Kasse KESB	263.35	47.35
1000.02	Kasse SDBD	2'833.85	5'184.35
1001	Post	194'313.55	77'305.21
1001.00	PC 80-256192-5 KESB	74'076.31	35'088.17
1001.01	PC 80-1340-6 ZV Sozialdienste	14'540.95	10'112.43
1001.02	PC 80-34417-5 Beratungsstelle	98'498.30	21'466.62
1001.03	PC 15-415324-2 Fachstelle Kita/Tagesfamilien	7'197.99	10'637.99
1002	Bank	980'293.63	429'599.04
1002.00	ZKB Kto. 1100-4663.782	862'958.04	429'599.04
1002.01	Bezirkssparkasse Dielsdorf Kto. 16 5.032.400.04	117'335.59	0.00
1009	Übrige flüssige Mittel	1'641.00	0.00
1009.02	Briefmarken	1'641.00	0.00
101	Forderungen	233'815.25	1'414'153.49
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	109'882.15	167'280.40
1010.00	Forderungen Sammelkonto Gebühren KESB	108'532.15	165'259.90
1010.02	Forderungen Sammelkonto Fachstelle Sucht	1'350.00	2'020.50
1011	Kontokorrente mit Dritten	3'072.80	1'184'586.26
1011.01	Kontokorrent Bachs	0.00	1'709.95
1011.02	Kontokorrent Boppelsen	0.00	8'283.90
1011.03	Kontokorrent Buchs	0.00	48'402.10
1011.04	Kontokorrent Dällikon	0.00	75'515.60
1011.05	Kontokorrent Dänikon	0.00	25'357.85
1011.06	Kontokorrent Dielsdorf	0.00	141'633.70
1011.07	Kontokorrent Hüttikon	0.00	3'910.95
1011.08	Kontokorrent Neerach	1'872.45	15'144.80
1011.10	Kontokorrent Niederhasli	0.00	121'109.00

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1011.11	Kontokorrent Niederweningen	0.00	10'182.70
1011.12	Kontokorrent Oberglatt	0.00	170'706.90
1011.13	Kontokorrent Oberweningen	0.00	17'145.65
1011.14	Kontokorrent Otelfingen	0.00	21'044.45
1011.15	Kontokorrent Regensberg	0.00	13'293.65
1011.16	Kontokorrent Regensdorf	0.00	327'180.55
1011.17	Kontokorrent Rümlang	0.00	17'059.45
1011.18	Kontokorrent Schleinikon	0.00	8'770.05
1011.20	Kontokorrent Stadel	0.00	12'539.15
1011.21	Kontokorrent Steinmaur	0.00	54'237.95
1011.22	Kontokorrent Weiach	1'200.35	51'815.70
1011.23	Kontokorrent Niederglatt	0.00	34'774.70
1011.24	Kontokorrent Schöfflisdorf	0.00	4'767.51
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	25'484.85	9'504.25
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	24'484.85	8'504.25
1015.42	Durchlaufkonto Gebühren Kita	1'000.00	1'000.00
1019	Übrige Forderungen	95'375.45	52'782.58
1019.02	(Abklärungskosten KESB)	95'375.45	52'782.58
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	12'293.10	1'364.40
1040	Aktive RA Personalaufwand	7'133.10	401.00
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	7'133.10	401.00
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'880.00	912.40
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'880.00	912.40
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	280.00	51.00
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	280.00	51.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'573'870.54	2'416'265.38
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'531'282.14	2'466'850.52
1404	Hochbauten	2'486'212.41	2'433'474.90
1404.00	Hochbauten	3'634'758.25	3'634'758.25
1404.09	WB Hochbauten	-1'148'545.84	-1'201'283.35

Aktiven		01.01.2023	31.12.2023
1406	Mobilien VV	45'069.73	33'375.62
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	427'827.48	427'827.48
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-382'757.75	-394'451.86
142	Immaterielle Anlagen	42'588.40	-50'585.14
1420	Software	42'588.40	-50'585.14
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	236'127.50	236'485.65
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-193'539.10	-287'070.79

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
2	Passiven	4'001'659.87	4'344'212.42
20	Fremdkapital (FK)	1'918'467.62	2'261'020.17
200	Laufende Verbindlichkeiten	858'364.36	230'844.12
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	40'462.95	193'649.75
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	40'080.20	214'369.95
2000.101	Sozialversicherung Mandatsträger	0.00	-20'740.30
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen	382.75	0.00
2000.13	Quellensteuern Personal	0.00	20.10
2001	Kontokorrente mit Dritten	613'716.66	0.00
2001.01	Kontokorrent Bachs	1'393.65	0.00
2001.02	Kontokorrent Boppelsen	6'141.55	0.00
2001.03	Kontokorrent Buchs	70'317.45	0.00
2001.04	Kontokorrent Dällikon	8'604.55	0.00
2001.05	Kontokorrent Dänikon	17'776.05	0.00
2001.06	Kontokorrent Dielsdorf	81'868.75	0.00
2001.07	Kontokorrent Hüttikon	14'393.45	0.00
2001.10	Kontokorrent Niederhasli	66'718.00	0.00
2001.11	Kontokorrent Niederweningen	20'838.10	0.00
2001.12	Kontokorrent Oberglatt	59'033.15	0.00
2001.13	Kontokorrent Oberweningen	10'361.55	0.00
2001.14	Kontokorrent Otelfingen	11'106.95	0.00
2001.15	Kontokorrent Regensberg	14'217.45	0.00
2001.16	Kontokorrent Regensdorf	143'410.57	0.00
2001.17	Kontokorrent Rümlang	33'876.95	0.00
2001.18	Kontokorrent Schleinikon	4'615.40	0.00
2001.20	Kontokorrent Stadel	7'935.15	0.00
2001.21	Kontokorrent Steinmaur	8'839.35	0.00
2001.23	Kontokorrent Niederglatt	11'356.95	0.00
2001.24	Kontokorrent Schöfflisdorf	20'911.64	0.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	204'184.75	37'194.37
2009.01	Klienten Beratung Suchtprobleme	17'678.75	22'923.90
2009.02	Klienten Persönliche Beratung	195'659.65	19'009.57
2009.03	Klienten Erwachsenenschutz	-9'153.65	-4'739.10

Passiven		01.01.2023	31.12.2023
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	1'000'000.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	0.00	1'000'000.00
2010.20	Bankkontokorrent ZKB 1148-02337947	0.00	1'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'028.17	525.00
2040	Passive RA Personalaufwand	0.00	525.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	0.00	525.00
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'028.17	0.00
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'028.17	0.00
205	Kurzfristige Rückstellungen	291'553.73	317'993.74
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	291'553.73	317'993.74
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	291'553.73	317'993.74
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	624'000.00	572'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	624'000.00	572'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	624'000.00	572'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	141'521.36	139'657.31
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	141'521.36	139'657.31
2092.00	Spenden Beratung Suchtprobleme	141'521.36	139'657.31
29	Eigenkapital (EK)	2'083'192.25	2'083'192.25
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	2'083'192.25	2'083'192.25
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'083'192.25	2'083'192.25
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	2'083'192.25	2'083'192.25