

**Politische Gemeinde
8415 Berg am Irchel**

Budget 2022

Ablieferung an Gemeindevorstand	9. September 2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	7. Oktober 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	3. Dezember 2021
Veröffentlichung	1. Januar 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands 5
2	Anträge und Beschlüsse 6
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 10
4	Finanzierung 11
6	Erfolgsrechnung 13
7	Investitionsrechnungen 14
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 17
9	Erfolgsrechnung 27
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 55
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 56
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 62
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 65

Kontakt

Gemeindeverwaltung Berg am Irchel
Winkel 13
8415 Berg am Irchel

Finanzvorstand: Sunil Dias

Leiter/in Finanzen: Thomas Diethelm
Telefon 052/318 11 89
E-Mail thomas.diethelm@bergamirchel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Das vorliegende Budget entspricht den Eingaben von einzelnen Institutionen, Organisationen und Zweckverbänden sowie aus den Berechnungen des Finanzsekretariats für die verschiedenen Verwaltungsaufgaben.

Ausgangslage

Die ordentlichen Gemeindesteuereinnahmen für das Jahr 2021 und die Steuernachträge aus Vorjahren liegen momentan auf Kurs. Ein Rückgang der Steuereinnahmen aufgrund COVID-19 ist bisher nicht eingetreten. Die budgetierten Grundstückgewinnsteuern von CHF 10'000.00 sind bereits deutlich übertroffen worden. Somit wird der für 2021 budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 76'000.00 nach heutigem Kenntnisstand und aufgrund von Hochrechnungen voraussichtlich besser ausfallen und es wird ein Ertragsüberschuss resultieren.

Eckwerte Budget 2022

Der Budgetentwurf sieht einen gleichbleibenden Steuerfuss von 33% und ordentliche Gemeindesteuereinnahmen von CHF 1,4 Mio. (+ CHF 33'800.00 gegenüber Budget 2021) vor. Zusammen mit den veranschlagten Steuernachträgen aus Vorjahren von CHF 41'100.00, mit den budgetierten Grundstückgewinnsteuern von CHF 80'000.00 und der Finanzausgleichszahlung von CHF 255'600.00, resultiert in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von CHF 91'000.00. Somit ist das Budget 2022 um über zwei Steuerprozentente nicht ausgeglichen.

Im Budget 2022 der Investitionsrechnung sind im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen von CHF 746'000.00 enthalten. Am stärksten schlagen die Sanierung des Rohrkellers im Reservoir Berg mit CHF 180'000.00, die Strassensanierung im Brunnenrain mit CHF 120'000.00, die Quellenleitung Buchen mit CHF 100'000.00 sowie der Abbruch der Dröschschür mit CHF 80'000.00 zu Buche. Im Finanzvermögen fallen CHF 50'000.00 für die Sanierung von Finanzliegenschaften an.

Die Finanzplanung 2022-2026, Entwicklung Erfolg und Cashflow, Finanzierung und Planbilanz, Liquiditätsplanung und Auswirkungen auf die Zinsen, Abschreibungen, Spezialfinanzierung und Berechnung der kommenden Finanzausgleichsabgaben, ist im Anhang publiziert.

Die erheblichen Abweichungen gegenüber dem Budget im Vorjahr wird ab Seite 20 erläutert.

Der Gemeinderat hat das Budget der Verwaltungsrechnung 2022 (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) der Politischen Gemeinde am 7. Oktober 2021 genehmigt. Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2021, das vorliegende Budget gutzuheissen, den Steuerfuss der Politischen Gemeinde wiederum auf 33% des mutmasslichen einfachen Staatssteuerertrags von CHF 4,24 Mio. festzusetzen, was einen Gemeindesteuerertrag von CHF 1,4 Mio. ergibt, sowie der Zuweisung von CHF - 91'000.00 in das Eigenkapital zuzustimmen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'718'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'227'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	846'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'242'424.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'400'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	91'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 7. Oktober 2021
Gemeinderat Berg am Irchel

R. Fehr, Gemeindepräsident

Th. Diethelm, Gemeindegeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 7. Oktober 2021 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'718'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'227'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	846'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Berg am Irchel finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'242'424.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'400'000.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	91'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 24. November 2021
Rechnungsprüfungskommission Berg am Irchel

Th. Fehr, Präsident

K. Müller, Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel am 3. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'718'600.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'227'600.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	846'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	100'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	746'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	50'000.00

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'242'424.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'491'000.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'400'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	91'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Berg am Irchel für das Jahr 2022 wird auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8415 Berg am Irchel, 3. Dezember 2021
Namens der Gemeindeversammlung

R. Fehr, Gemeindepräsident

Th. Diethelm, Gemeindegeschreiber

Budget 2022

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'718'600.00	3'348'500.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		2'227'600.00	1'906'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'491'000.00	-1'442'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2022	Budget 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'242'424.00	4'140'000.00	
Steuerfuss	33%	33%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	860'000.00	840'500.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	535'000.00	509'200.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'300.00	15'900.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	700.00	600.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'400'000.00	1'366'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'400'000.00	1'366'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-91'000.00	-76'000.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	91'000.00	91'000.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	1'850.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	64'650.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	312'150.00	177'250.00	134'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'850.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	64'650.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	158'350.00	86'250.00	72'100.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	746'000.00	406'000.00	340'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-587'650.00	-319'750.00	-267'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21%	21%	21%

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
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022	Fernwärme Budget 2022
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	1'850.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	23'500.00	5'600.00	0.00	35'550.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	60'150.00	-600.00	2'000.00	73'350.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	36'650.00	-6'200.00	3'850.00	37'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	320'000.00	20'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-283'350.00	-26'200.00	3'850.00	37'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11%	-31%	-	-

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	353'100.00	363'530.00	355'693.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	691'500.00	624'600.00	619'587.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	304'800.00	285'440.00	272'246.36
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	1'850.00	2'950.00	24'081.01
36	Transferaufwand	2'264'550.00	1'930'970.00	2'403'565.66
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'615'800.00</i>	<i>3'207'490.00</i>	<i>3'675'173.38</i>
40	Fiskalertrag	1'455'700.00	1'385'700.00	1'623'909.41
41	Regalien und Konzessionen	550.00	100.00	63.00
42	Entgelte	397'800.00	414'550.00	47'126.34
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	32.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	64'650.00	60'590.00	32'715.44
46	Transferertrag	1'490'800.00	1'147'850.00	1'574'537.13
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>3'409'500.00</i>	<i>3'008'790.00</i>	<i>3'702'383.32</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-206'300.00	-198'700.00	27'209.94
34	Finanzaufwand	75'200.00	59'200.00	90'187.55
44	Finanzertrag	190'500.00	181'900.00	177'162.15
	Ergebnis aus Finanzierung	115'300.00	122'700.00	86'974.60
	Operatives Ergebnis	-91'000.00	-76'000.00	114'184.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-91'000.00	-76'000.00	114'184.54
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	57'600.00	57'600.00	60'870.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	57'600.00	57'600.00	60'870.00
	Total Aufwand	3'748'600.00	3'324'290.00	3'826'230.93
	Total Ertrag	3'657'600.00	3'248'290.00	3'940'415.47

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	
50	Sachanlagen	846'000.00	536'000.00	504'720.70	
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	34'500.00	10'652.57	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	
Total Investitionsausgaben		846'000.00	570'500.00	515'373.27	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	22'210.00	
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	100'000.00	40'000.00	172'251.05	
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		100'000.00	40'000.00	194'461.05	
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
Total Investitionsausgaben		846'000.00	570'500.00	515'373.27	
Total Investitionseinnahmen		100'000.00	40'000.00	194'461.05	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-746'000.00	-530'500.00	-320'912.22

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	50'000.00	50'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-50'000.00	-50'000.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 66 vom 1. Juli 2021 **0.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfangs Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen für die Gemeindeversammlung und den Gemeinderat, die Gemeindeverwaltung (inkl. Kosten für die EDV) sowie die Verwaltungsliegenschaften budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen ab CHF 5'000.00 (-= Mehrausgaben, Mindereinnahmen / + = Mehreinnahmen, Minderausgaben):

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0210.3010.00	72'500.00	86'200.00	13'700.00	Geringere Personalaufwendungen und neuer Kostenverteiler zwischen Finanzabteilung und Verwaltung.
0210.4612.00	-150'000.00	-135'000.00	15'000.00	Höhere Steuerbezugskosten für alle Güter (Gde./Schule/Kirche) aufgrund höherem Steuerertrag.
0220.3010.00	113'900.00	105'700.00	-8'200.00	Neuer Kostenverteiler zwischen Finanzabteilung und Verwaltung.
0220.4210.00	-10'000.00	-2'500.00	7'500.00	Mehreinnahmen aufgrund der neuen Gebührenverordnung bzw. Gebührentarifs.
0291.3144.00	52'000.00	9'500.00	-42'500.00	Renovation Landihaus (Fassade, Reparatur Dach und Ersatz Fenster Verwaltung).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden unter anderem die Aufwendungen und Erträge für die Polizei, den Friedensrichter, das allgemeine Rechtswesen, die Feuerwehr sowie das Militär und den Zivilschutz budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
-------	-------------	-------------	-----------

keine zu begründenden Abweichungen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen der obligatorischen Schule, der Sonderschulen und für das übrige Bildungswesen budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2130.3612.00	0.00	8'550.00	8'550.00	Keine Kosten für den Besuch vom 10. Schuljahr budgetiert.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3

Kultur, Sport und Freizeit
 Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Denkmalpflege und der Heimatschutz, Bibliothek, die Kultur, das Grüezi, der Sport und die Freizeit budgetiert.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz
			keine zu begründenden Abweichungen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Unter dem Gesundheitsbereich fallen Kosten für das Alterswohnheim Flaachtal, die Pflegefinanzierung, die ambulante Krankenpflege, die Rettungsdienste, die Beiträge an die Alkohol- und Suchtberatung, der Schulgesundheitsdienst und die Lebensmittelkontrolle.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4120.3634.00	0.00	26'000.00	26'000.00	Alterswohnheim Flaachtal ist ab 2022 eine AG und es fallen keine Beiträge mehr an.
4125.3634.40	70'000.00	78'000.00	8'000.00	Minderaufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten in Alters- und Pflegeheimen.
4125.3635.46	50'000.00	32'000.00	-18'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten von Privaten Alters- und Pflegeheimen.
4215.3632.50	63'000.00	81'000.00	18'000.00	Minderaufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten ambulante Krankenpflege (Spitex).
4215.3632.54	7'200.00	15'000.00	7'800.00	Minderaufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten hauswirtschaftliche Leistungen (Spitex).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Kosten für Krankheit und Unfall, die Zusatzleistungen zur IV und AHV, die Leistungen an das Alter, die wirtschaftliche Hilfe, das Asylwesen und die Unterstützung von Hilfsaktionen im In- und Ausland budgetiert.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5120.3637.10	9'500.00	3'500.00	-6'000.00	Mehraufwendungen für Beiträge an Sozialhilfeempfänger gemäss KVG.
5220.4631.00	-154'000.00	-110'000.00	44'000.00	Erhöhung der Staatbeiträge für Ergänzungsleistungen IV von 50% auf 70%.
5320.4631.00	-59'000.00	-41'000.00	18'000.00	Erhöhung der Staatbeiträge für Ergänzungsleistungen AHV von 50% auf 70%.
5440.3631.00	47'000.00	0.00	-47'000.00	Gemeindebeiträge für Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG).
5440.3632.00	0.00	17'000.00	17'000.00	Mit der Einführung des neuen Kinder- und Jugendheimgesetz entfallen diese Kosten.
5450.3132.00	0.00	15'000.00	15'000.00	Beiträge an Beistände fallen alle zwei Jahre an.
5720.3637.30	15'000.00	20'000.00	5'000.00	Minderaufwendungen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige.
5720.3637.34	30'000.00	3'000.00	-27'000.00	Mehraufwendungen für die gesetzl.wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz.
5720.3637.35	55'000.00	13'000.00	-42'000.00	Mehraufwendungen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausl. Staatsangehörige mit Kostenersatz.
5720.4631.35	55'000.00	0.00	-55'000.00	Einnahmen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe von ausländischen Staatsangehörigen.
5730.3612.00	39'000.00	32'000.00	-7'000.00	Mehraufwendungen für die Asylkoordination in Andelfingen.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden der Unterhalt der Gemeindestrassen und die Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV).

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3141.00	50'000.00	40'000.00	-10'000.00	Erhöhung der Kosten für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege.
6150.3141.10	15'000.00	10'000.00	-5'000.00	Erhöhung der Kosten für den Winterdienst.
6150.3300.10	119'350.00	104'800.00	-14'550.00	Aufgrund der Investitionen im Strassenbereich fallen höhere Abschreibungskosten an.
6220.3634.00	63'800.00	53'700.00	-10'100.00	Mehrkosten für Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Zum Aufgabenbereich Umwelt und Raumordnung gehören die gebührenfinanzierten Bereiche Wasser, Abwasser und Abfall. Sie zeigen folgende budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2022:

Wasserversorgung: CHF -23'500.00

Abwasserbeseitigung: CHF -5'600.00

Abfallbeseitigung: CHF 1'850.00

Ebenfalls unter dieser Funktion werden die Kosten für die Gewässerverbauungen, den Arten- und Landschaftsschutz, den Friedhof und die Bestattungen sowie die Raumordnung budgetiert.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.3300.30	56'500.00	45'400.00	-11'100.00	Aufgrund der Investitionen im Wasserleitungsnetz fallen höhere Abschreibungskosten an.
7101.4510.00	-23'500.00	-11'500.00	12'000.00	Höheres Defizit in der Spezialfinanzierung Wasser.
7201.3130.00	1'000.00	12'000.00	11'000.00	Kosten Reinigung Meteorleitungen neu auf Konto 7201.3143.00 budgetiert.
7201.3143.00	12'000.00	3'000.00	-9'000.00	Kosten Reinigung Meteorleitungen.
7201.4240.00	-70'000.00	-65'000.00	5'000.00	Höhere Einnahmen aus Abwassergebühren.
7201.4510.00	-5'600.00	-16'140.00	-10'540.00	Geringeres Defizit in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Land- und Forstwirtschaft, die Jagd- und Fischerei, der Tourismus, die Gewinnausschüttung der Zürcher Kantonalbank sowie die Energie (Ferwärmebetrieb) budgetiert.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8200.3130.00	48'800.00	63'300.00	14'500.00	Geringerer Arbeitsaufwand in der Forstwirtschaft (Käferholzbewirtschaftung).
8200.3141.00	46'000.00	38'000.00	-8'000.00	Höhere Unterhaltskosten für Waldstrassen und Waldwege.
8200.3161.00	28'000.00	15'000.00	-13'000.00	Höhere Mietkosten von Spezialfahrzeugen für die Holzernte.
8200.3612.00	60'000.00	66'000.00	6'000.00	Geringerer Beitrag an Arbeitsaufwand Forstdienst Buch am Irchel.
8200.4240.00	0.00	-15'000.00	-15'000.00	Es sind keine Arbeiten für Dritte im Bereich Naturschutz geplant, deshalb fallen auch keine Erträge an.
8200.4250.00	-71'000.00	-80'000.00	-9'000.00	Geringere Einnahmen aus Holzverkauf.
8200.4631.00	-18'000.00	-24'000.00	-6'000.00	Geringerer Staatsbeitrag.
8204.3130.00	30'000.00	21'500.00	-8'500.00	Höherer Aufwand für Naturschutz und Streuwiesen
8204.4631.00	-41'000.00	-16'000.00	25'000.00	Höherer Staatsbeitrag aufgrund der Mehraufwendungen im Naturschutz und Streuwiesen.
8205.4260.00	0.00	-7'000.00	-7'000.00	Keine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter geplant.
8600.4604.00	-46'000.00	-40'000.00	6'000.00	Höherer Anteil an ZKB Dividendenauszahlung.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Gemeinderat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2022 bei 33% zu belassen. Für die Schätzung des Steuerertrags wurde vom Stand Ende September 2021 ausgegangen. Die Steuereinnahmen erhöhen sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Die restlichen Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahrs.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.3181.00	6'000.00	1'000.00	-5'000.00	Höhere Forderungsverluste.
9100.4000.00	-860'000.00	-840'500.00	19'500.00	Höhere Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4000.10	-20'000.00	-14'800.00	5'200.00	Höhere Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre.
9100.4000.50	57'200.00	28'500.00	-28'700.00	Höhere passive Steuerauscheidungen auf Einkommenssteuern von natürlichen Personen.
9100.4001.00	-535'000.00	-509'200.00	25'800.00	Höhere Vermögenssteuern von natürlichen Personen Rechnungsjahr.
9100.4001.10	-20'000.00	-11'000.00	9'000.00	Höhere Vermögenssteuern von natürlichen Personen früherer Jahre.
9100.4001.50	22'600.00	17'500.00	-5'100.00	Höhere passive Steuerauscheidung auf Vermögenssteuern von natürlichen Personen.
9100.4010.00	-4'300.00	-15'900.00	-11'600.00	Geringere Gewinnsteuern juristischer Personen Rechnungsjahr.
9100.4010.50	11'000.00	0.00	-11'000.00	Höhere passive Steuerauscheidungen auf Gewinnsteuern von juristischen Personen.
9101.4022.00	-80'000.00	-10'000.00	70'000.00	Höhere Grundstückgewinnsteuern.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	573'150.00	223'900.00	538'130.00	201'400.00	544'096.52	230'488.85
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	156'750.00	8'850.00	152'600.00	6'200.00	130'562.99	14'451.06
2	Bildung	0.00	0.00	8'550.00	1'550.00	8'200.00	1'200.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	49'430.00	5'400.00	50'330.00	4'600.00	51'070.23	5'045.00
4	Gesundheit	231'350.00	15'300.00	272'400.00	15'050.00	261'713.16	37'862.23
5	Soziale Sicherheit	534'220.00	294'000.00	442'300.00	168'800.00	404'354.76	182'700.70
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	286'350.00	2'300.00	244'900.00	3'200.00	211'124.45	2'444.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	274'550.00	227'400.00	267'990.00	220'740.00	257'035.18	222'999.68
8	Volkswirtschaft	410'000.00	341'850.00	399'890.00	345'250.00	481'292.89	394'271.94
9	Finanzen und Steuern	1'232'800.00	2'538'600.00	947'200.00	2'281'500.00	1'476'780.75	2'848'951.31
Total Aufwand / Ertrag		3'748'600.00	3'657'600.00	3'324'290.00	3'248'290.00	3'826'230.93	3'940'415.47
Ertragsüberschuss (-) / Aufwandüberschuss (+)			91'000.00		76'000.00		-114'184.54
Total		3'748'600.00	3'748'600.00	3'324'290.00	3'324'290.00	3'826'230.93	3'826'230.93

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	573'150	223'900	538'130	201'400	544'096.52	230'488.85
	Nettoergebnis		349'250		336'730		313'607.67
01	Legislative und Exekutive	106'600		106'530		106'059.50	
	Nettoergebnis		106'600		106'530		106'059.50
0110	Legislative	23'500		22'530		22'654.25	
	Nettoergebnis		23'500		22'530		22'654.25
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	8'700		6'800		7'850.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		4'000		2'065.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		200		407.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		30		47.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				55.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300		1'000		2'278.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'500		690.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		9'000		9'096.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen					164.05	
0120	Exekutive	83'100		84'000		83'405.25	
	Nettoergebnis		83'100		84'000		83'405.25
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	46'000		46'000		46'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		16'800		14'591.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'000		3'908.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		400		457.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		729.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		14'059.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		2'200		2'068.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		2'000		1'590.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	466'550	223'900	431'600	201'400	438'037.02	230'488.85
	Nettoergebnis		242'650		230'200		207'548.17
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	138'550	172'500	151'100	155'000	162'029.76	178'550.35
	Nettoergebnis	33'950		3'900		16'520.59	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'500		86'200		87'725.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		5'500		6'038.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		9'100		9'099.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	950		1'200		1'390.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		800		886.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		307.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					47.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		500		386.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'008.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		3'200		3'442.71	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		424.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'300		3'300		3'084.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000		40'500		47'188.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		21'500		20'000		21'484.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000		135'000		157'066.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige	210'650	47'600	201'150	40'100	184'759.63	39'547.10
	Nettoergebnis		163'050		161'050		145'212.53
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200				245.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	113'900		105'700		104'675.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		6'800		6'601.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		10'600		11'009.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		2'000		2'161.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'300		1'421.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		307.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		536.55	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		1'865.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'000		1'512.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		600		675.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'368.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		6'000		5'227.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		26'000		5'286.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		249.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'250		1'249.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'500		1'595.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt	6'000		6'000		9'800.37	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000		27'500		24'951.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700		700		121.64	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'400		1'900		1'895.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		2'500		3'027.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'241.70
4390.00	Übriger Ertrag						32.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		37'600		37'600		35'246.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Nettoergebnis	34'600		40'100	2'500	41'220.06	10'011.40
			34'600		37'600		31'208.66
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000		687.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000		4.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		2'128.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'242.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					8'571.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'000		429.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		2'500		1'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		200		93.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	26'200		25'600		25'562.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			2'500		0.01	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						259.35

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				2'500		9'752.05
0291	Landihaus	80'300	3'000	37'300	3'000	48'988.42	1'900.00
	Nettoergebnis		77'300		34'300		47'088.42
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	10'500		10'500		10'458.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000				1'022.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		70.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					6'282.32	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000		13'200		12'716.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700		3'000		6'493.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		918.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000		9'500		11'027.20	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000		3'000		1'900.00
0292	Schutzraum Gräslikon	250		250		74.70	
	Nettoergebnis		250		250		74.70
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	150		150			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		74.70	
0293	Rütelbuck	900	800	700	800	23.75	480.00
	Nettoergebnis		100	100		456.25	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	650		650			
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		23.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800		800		480.00
0294	Werkgebäude	1'300		1'000		940.70	
	Nettoergebnis		1'300		1'000		940.70
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		700		655.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		284.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	156'750	8'850	152'600	6'200	130'562.99	14'451.06
	Nettoergebnis		147'900		146'400		116'111.93
11	Öffentliche Sicherheit	5'900	200	6'000		5'780.00	160.00
	Nettoergebnis		5'700		6'000		5'620.00
1110	Polizei	5'900	200	6'000		5'780.00	160.00
	Nettoergebnis		5'700		6'000		5'620.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'900		6'000		5'780.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200				160.00
12	Rechtsprechung	2'600	500	2'650	500	2'078.95	840.00
	Nettoergebnis		2'100		2'150		1'238.95
1200	Rechtsprechung	2'600	500	2'650	500	2'078.95	840.00
	Nettoergebnis		2'100		2'150		1'238.95
3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'100		1'500		1'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			400			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50		50		25.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		840.00
14	Allgemeines Rechtswesen	78'100	4'550	79'400	5'100	63'181.35	5'166.06
	Nettoergebnis		73'550		74'300		58'015.29
1400	Allgemeines Rechtswesen	78'100	4'550	79'400	5'100	63'181.35	5'166.06
	Nettoergebnis		73'550		74'300		58'015.29
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		13'000		6'492.85	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'200		1'600		1'161.20	
3612.01	Entschädigung an Zivilstandsamt Andelfingen	3'300		3'400		3'588.45	
3634.00	Beitrag an Zweckverband KESB	20'500		21'000		21'071.00	
3634.01	Beitrag an Amtsvormundschaft Bezirk Andelfingen	16'100		15'400		7'767.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		23'100.00	
4120.00	Konzessionen		550		100		63.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		5'000		4'833.46
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						269.60
15	Feuerwehr	51'850	3'000	50'050		41'388.59	6'290.20
	Nettoergebnis		48'850		50'050		35'098.39
1500	Feuerwehr	51'850	3'000	50'050		41'388.59	6'290.20
	Nettoergebnis		48'850		50'050		35'098.39
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		9'546.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'050		3'850		3'841.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'800		36'200		23'000.69	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000				6'290.20
16	Verteidigung	18'300	600	14'500	600	18'134.10	1'994.80
	Nettoergebnis		17'700		13'900		16'139.30
1610	Militärische Verteidigung	7'000	600	3'400	600	5'939.35	1'794.80
	Nettoergebnis		6'400		2'800		4'144.55
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50		50			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		596.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					138.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		2'993.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	550		550		548.30	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'300				1'663.20	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			1'700			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		600		600		1'794.80
1620	Zivilschutz	11'300		11'100		12'194.75	200.00
	Nettoergebnis		11'300		11'100		11'994.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					48.95	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		700		768.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		648.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		91.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'900		9'800		10'636.60	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						200.00
2	BILDUNG			8'550	1'550	8'200.00	1'200.00
	Nettoergebnis				7'000		7'000.00
21	Obligatorische Schule			8'550	1'550	8'200.00	1'200.00
	Nettoergebnis				7'000		7'000.00
2130	Sekundarstufe			8'550	1'550	8'200.00	1'200.00
	Nettoergebnis				7'000		7'000.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			8'550		8'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'550		1'200.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	49'430	5'400	50'330	4'600	51'070.23	5'045.00
	Nettoergebnis		44'030		45'730		46'025.23
31	Kulturerbe	400		400		388.90	
	Nettoergebnis		400		400		388.90
3110	Museen und bildende Kunst	400		400		388.90	
	Nettoergebnis		400		400		388.90
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		60.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300		300		328.80	
32	Kultur, übrige	22'900	3'000	23'700	3'000	22'512.38	3'000.00
	Nettoergebnis		19'900		20'700		19'512.38
3210	Bibliotheken	10'300	3'000	11'100	3'000	10'423.40	3'000.00
	Nettoergebnis		7'300		8'100		7'423.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'800		3'815.05	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.50	
3100.00	Büromaterial	300		300		395.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		5'000		2'610.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500				1'945.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	250				288.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'212.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	250				150.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
3290	Kultur, Übriges	12'600		12'600		12'088.98	
	Nettoergebnis		12'600		12'600		12'088.98
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'600		3'628.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		9'000		8'460.48	
33	Medien	13'400	2'400	11'700	1'600	12'648.35	2'045.00
	Nettoergebnis		11'000		10'100		10'603.35
3320	Massenmedien	13'400	2'400	11'700	1'600	12'648.35	2'045.00
	Nettoergebnis		11'000		10'100		10'603.35
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		8'400		9'306.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		3'300		3'341.70	
4250.00	Verkäufe		900		600		480.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500		1'000		1'565.00
34	Sport und Freizeit	12'730		14'530		15'520.60	
	Nettoergebnis		12'730		14'530		15'520.60
3410	Sport	6'700		7'000		6'400.00	
	Nettoergebnis		6'700		7'000		6'400.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'700		7'000		6'400.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3420	Freizeit	6'030		7'530		9'120.60	
	Nettoergebnis		6'030		7'530		9'120.60
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		3'025.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		5'500		5'092.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		972.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30		30		30.00	
4	GESUNDHEIT	231'350	15'300	272'400	15'050	261'713.16	37'862.23
	Nettoergebnis		216'050		257'350		223'850.93
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	136'450		153'200		130'297.48	
	Nettoergebnis		136'450		153'200		130'297.48
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	13'450		38'200		19'853.43	
	Nettoergebnis		13'450		38'200		19'853.43
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		6'735.50	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			26'000		8'077.33	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			5'500			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'750				5'040.60	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	123'000		115'000		110'444.05	
	Nettoergebnis		123'000		115'000		110'444.05
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Akut- und Übergangspflege)			1'000			
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	70'000		78'000		82'409.70	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	1'000		1'000			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp	2'000		3'000		958.75	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und					1'399.20	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	50'000		32'000		25'676.40	
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	85'800	15'300 70'500	111'100	15'050 96'050	123'761.20	37'862.23 85'898.97
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	2'000 13'300	15'300	2'000 13'050	15'050	1'944.25 35'917.98	37'862.23
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		165.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'162.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		414.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		250		202.30	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'300		15'050		37'862.23
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis	83'200		108'500		121'238.95	
			83'200		108'500		121'238.95
3632.50	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen de	63'000		81'000		97'301.45	
3632.54	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische S	7'200		15'000		13'307.50	
3632.55	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut	1'000		1'000			
3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	2'000		2'500			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3635.55	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und	10'000		9'000		10'630.00	
4220	Rettungsdienste Nettoergebnis	600	600	600	600	578.00	578.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		578.00	
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	7'800	7'800	8'100	8'100	6'762.68	6'762.68
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	7'000	7'000	6'800	6'800	6'417.48	6'417.48
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		6'800		6'417.48	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	300	300	300	300	274.00	274.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		274.00	
4340	Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	500	500	1'000	1'000	71.20	71.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		1'000		71.20	
49	Gesundheitswesen, Übriges Nettoergebnis	1'300	1'300			891.80	891.80
4900	Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	1'300	1'300			891.80	891.80
3631.00	Beitrag an ärztlichen Notfalldienst	1'300				891.80	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	534'220	294'000	442'300	168'800	404'354.76	182'700.70
	Nettoergebnis		240'220		273'500		221'654.06
51	Krankheit und Unfall	14'100	12'500	9'800	8'500	11'484.90	10'445.10
	Nettoergebnis		1'600		1'300		1'039.80
5120	Prämienverbilligungen	14'100	12'500	9'800	8'500	11'484.90	10'445.10
	Nettoergebnis		1'600		1'300		1'039.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'600		1'300		1'293.75	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	3'000		5'000		5'081.75	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	9'500		3'500		5'109.40	
4630.00	Bundesbeiträge		6'900		4'700		4'425.80
4631.00	Staatsbeiträge		5'600		3'800		4'085.35
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						253.95
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge						1'680.00
52	Invalidität	222'400	154'000	225'500	110'000	224'174.45	112'369.00
	Nettoergebnis		68'400		115'500		111'805.45
5220	Ergänzungsleistungen IV	222'400	154'000	225'500	110'000	224'174.45	112'369.00
	Nettoergebnis		68'400		115'500		111'805.45
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'400		2'500		1'755.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	217'000		220'000		218'613.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	3'000		3'000		3'806.45	
4631.00	Staatsbeiträge		154'000		110'000		97'865.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV						14'504.00
53	Alter und Hinterlassene	91'000	61'100	89'200	43'100	87'731.50	38'582.00
	Nettoergebnis		29'900		46'100		49'149.50
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'100	2'100	2'100	2'100	2'135.00	2'135.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100		2'135.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'100		2'100		2'135.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	86'400	59'000	84'500	41'000	83'271.40	36'447.00
	Nettoergebnis		27'400		43'500		46'824.40
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'400		2'500		1'755.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	83'000		81'000		80'676.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'000		1'000		840.40	
4631.00	Staatsbeiträge		59'000		41'000		35'867.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV						580.00
5350	Leistungen an das Alter	2'500		2'600		2'325.10	
	Nettoergebnis		2'500		2'600		2'325.10
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1'300		1'600		1'095.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				228.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	
54	Familie und Jugend	47'620		32'400		17'526.04	
	Nettoergebnis		47'620		32'400		17'526.04
5440	Jugendschutz	47'520		17'300		16'694.04	
	Nettoergebnis		47'520		17'300		16'694.04
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	47'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			17'000		16'572.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	520		300		121.74	
5450	Leistungen an Familien	100		15'100		832.00	
	Nettoergebnis		100		15'100		832.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000		686.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		146.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	159'100	66'400	84'400	7'200	62'437.87	21'304.60
	Nettoergebnis		92'700		77'200		41'133.27
5710	Beihilfen/Zuschüsse	5'000	3'500	5'000	2'500	4'848.00	2'739.00
	Nettoergebnis		1'500		2'500		2'109.00
3637.24	Beihilfen	5'000		5'000		4'848.00	
4631.00	Staatsbeiträge		3'500		2'500		2'133.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen						606.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	101'000	56'000	37'000	1'200	19'927.45	14'731.35
	Nettoergebnis		45'000		35'800		5'196.10
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	15'000		20'000		5'062.20	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	30'000		3'000		790.80	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	55'000		13'000		13'149.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		925.00	
4631.00	Staatsbeiträge		500		1'200		-237.20
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		55'000				12'591.70
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						1'819.10
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		500				557.75
5730	Asylwesen	39'000	6'900	32'000	3'500	26'382.97	3'284.00
	Nettoergebnis		32'100		28'500		23'098.97
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'000		32'000		26'382.97	
4631.00	Beiträge des Kantons		6'900		3'500		3'284.00
5790	Fürsorge, Übriges	14'100		10'400		11'279.45	550.25
	Nettoergebnis		14'100		10'400		10'729.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		275.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					6.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	13'800		10'100		10'998.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						550.25
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges			1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis				1'000		1'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland			1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis				1'000		1'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'000		1'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	286'350	2'300	244'900	3'200	211'124.45	2'444.70
	Nettoergebnis		284'050		241'700		208'679.75
61	Strassenverkehr	222'550	2'300	191'200	3'200	155'623.45	2'444.70
	Nettoergebnis		220'250		188'000		153'178.75
6150	Gemeindestrassen	222'550	2'300	191'200	3'200	155'623.45	2'444.70
	Nettoergebnis		220'250		188'000		153'178.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		700		495.15	
3101.10	Hausnummern, Strassenbezeichnungen	500		1'000		125.55	
3101.20	Streusalz, Kies	4'000		3'000		481.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'646.60	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	50'000		40'000		24'993.40	
3141.10	Winterdienst (Leistungen Dritter)	15'000		10'000		7'070.80	
3141.20	Strassenreinigung (Dienstleistungen Dritter)	6'000		6'000		3'048.75	
3141.30	Strassenbeleuchtung	8'000		6'000		7'439.30	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	15'000		15'000			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	119'350		104'800		107'602.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		600		586.95	
3301.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV			500			
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			600			
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	600				593.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		1'540.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'200		140.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		1'000		2'304.70
62	Öffentlicher Verkehr	63'800		53'700		55'501.00	
	Nettoergebnis		63'800		53'700		55'501.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	63'800		53'700		55'501.00	
	Nettoergebnis		63'800		53'700		55'501.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	63'800		53'700		55'501.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	274'550	227'400	267'990	220'740	257'035.18	222'999.68
	Nettoergebnis		47'150		47'250		34'035.50
71	Wasserversorgung	119'000	119'000	106'000	106'000	114'521.46	114'521.46
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	119'000	119'000	106'000	106'000	114'521.46	114'521.46
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'400		16'000		19'069.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		637.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		3'000		1'258.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'100		1'100		771.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		3'000		1'319.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		6'000		8'569.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		121.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		489.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		20'499.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	56'500		45'400		39'169.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'650		3'650		3'659.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					14'037.96	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'700		1'700		3'911.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		86'000		85'000		86'026.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						17'188.81
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		23'500		11'500		
4631.00	Staatsbeiträge		4'300		4'300		4'284.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		5'000		5'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200		200		2'022.00
72	Abwasserbeseitigung	76'000	76'000	81'540	81'540	77'246.02	77'246.02
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	76'000	76'000	81'540	81'540	77'246.02	77'246.02
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'500		516.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		12'000		2'780.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		289.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	12'000		3'000		8'538.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-600		3'900		-1'436.10	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					9'242.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	57'600		56'500		55'329.17	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge			140		-143.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'000		2'000		1'129.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		70'000		65'000		74'182.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'492.02
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		5'600		16'140		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400		400		572.00
73	Abfallwirtschaft	39'000	32'400	39'800	33'200	36'731.65	31'232.20
	Nettoergebnis		6'600		6'600		5'499.45

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'300	700	7'300	700	6'838.40	1'338.95
	Nettoergebnis		6'600		6'600		5'499.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		487.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		681.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'500		5'500		5'669.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		700		1'338.95
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	31'700	31'700	32'500	32'500	29'893.25	29'893.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		1'000		537.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'500		3'831.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		18'500		17'425.05	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500		500		134.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000		2'000		1'999.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	1'850		2'950		800.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550		550		520.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500		2'500		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					144.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		31'000		28'175.00
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		1'276.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200				353.75
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						88.00
74	Verbauungen	17'500		14'300		6'661.10	
	Nettoergebnis		17'500		14'300		6'661.10
7410	Gewässerverbauungen	17'500		14'300		6'661.10	
	Nettoergebnis		17'500		14'300		6'661.10
3142.00	Unterhalt Wasserbau	15'000		13'000		5'331.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'500		1'300		1'329.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'400		3'200		2'226.20	
	Nettoergebnis		2'400		3'200		2'226.20
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'400		3'200		2'226.20	
	Nettoergebnis		2'400		3'200		2'226.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		600		437.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'500		1'789.00	
77	Übriger Umweltschutz	16'750		19'450		15'947.40	
	Nettoergebnis		16'750		19'450		15'947.40
7710	Friedhof und Bestattung	16'750		19'450		15'947.40	
	Nettoergebnis		16'750		19'450		15'947.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'000		1'845.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150		150		128.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		8'000		7'534.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500		1'500		1'399.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		4'100		4'113.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		925.00	
79	Raumordnung	3'900		3'700		3'701.35	
	Nettoergebnis		3'900		3'700		3'701.35
7900	Raumordnung	3'900		3'700		3'701.35	
	Nettoergebnis		3'900		3'700		3'701.35
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'900		3'700		3'701.35	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	410'000	341'850	399'890	345'250	481'292.89	394'271.94
	Nettoergebnis		68'150		54'640		87'020.95
81	Landwirtschaft	23'500		23'500		18'563.05	
	Nettoergebnis		23'500		23'500		18'563.05
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	20'000		20'000		17'899.35	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		17'899.35
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000		17'899.35	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'500		3'500		663.70	
	Nettoergebnis		3'500		3'500		663.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		662.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
82	Forstwirtschaft	236'550	133'700	229'040	145'700	320'407.50	177'467.75
	Nettoergebnis		102'850		83'340		142'939.75
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	196'850	92'700	198'840	122'700	268'740.50	147'974.65
	Nettoergebnis		104'150		76'140		120'765.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000		13'500		4'849.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'800		63'300		107'439.45	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	46'000		38'000		31'546.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	28'000		15'000		24'762.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'550		1'540		1'542.05	
3499.00	Skontoabzüge	1'000		1'000		1'818.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		66'000		96'782.00	
4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte				15'000		6'099.35
4250.00	Verkäufe		71'000		80'000		122'634.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		2'500		1'826.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'200		1'200		
4631.00	Staatsbeiträge		18'000		24'000		17'414.30
8204	Forstliche Nebenbetriebe	30'000	41'000	21'500	16'000	40'855.80	29'493.10
	Nettoergebnis	11'000			5'500		11'362.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					403.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		21'500		40'452.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		41'000		16'000		29'493.10
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	9'700		8'700	7'000	10'811.20	
	Nettoergebnis		9'700		1'700		10'811.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		7'000		9'147.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV			1'700			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'700				1'663.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				7'000		
83	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
8300	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'157.80
84	Tourismus	1'000		1'000		751.40	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		751.40
8400	Tourismus	1'000		1'000		751.40	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		751.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		751.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
86	Banken und Versicherungen		46'000		40'000		62'073.45
	Nettoergebnis	46'000		40'000		62'073.45	
8600	Banken und Versicherungen		46'000		40'000		62'073.45
	Nettoergebnis	46'000		40'000		62'073.45	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		46'000		40'000		62'073.45
87	Brennstoffe und Energie	148'950	160'950	146'350	158'350	141'570.94	153'572.94
	Nettoergebnis	12'000		12'000		12'002.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		12'000		12'000		12'002.00
	Nettoergebnis	12'000		12'000		12'002.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		12'000		12'000		12'002.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	148'950	148'950	146'350	146'350	141'570.94	141'570.94
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		5'000		3'908.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					8.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		6'040.80	
3120.01	Korrekturen Schnitzel-/Oellager					4'531.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		42'512.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000		3'000		5'739.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		2'377.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-200		1'200		-235.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'750		9'750		9'754.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63'800		63'800		63'816.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'001.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	900		900		1'917.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		112'000		112'000		106'890.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		300.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		35'550		32'950		32'715.44

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		900		900		1'665.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'232'800	2'538'600	947'200	2'281'500	1'590'965.29	2'848'951.31
	Nettoergebnis	1'305'800		1'334'300		1'257'986.02	
91	Steuern	7'200	1'455'700	2'200	1'385'700	7'268.85	1'623'909.41
	Nettoergebnis	1'448'500		1'383'500		1'616'640.56	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000	1'369'700	1'000	1'369'700	6'698.85	1'491'821.91
	Nettoergebnis	1'363'700		1'368'700		1'485'123.06	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		1'000		6'698.85	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		860'000		840'500		861'097.20
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000		14'800		42'245.10
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		647.40
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500		3'500		5'740.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-57'200		-28'500		-57'160.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000		-4'000		-2'846.15
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		535'000		509'200		524'032.05
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		20'000		11'000		112'601.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						2'915.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'500		3'500		3'498.75
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-22'600		-17'500		-22'662.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		3'000		4'800		212.66
4008.00	Personalsteuern		12'600		12'300		12'658.45
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'300		15'900		16'550.15
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000		2'500		3'347.50
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-11'000				-11'612.20
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		700		600		671.50

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		76.50
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-200				-191.75
9101	Sondersteuern	1'200	86'000	1'200	16'000	570.00	132'087.50
	Nettoergebnis	84'800		14'800		131'517.50	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'200		1'200		570.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		80'000		10'000		126'767.50
4033.00	Hundesteuern		6'000		6'000		5'320.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'138'000	882'400	873'400	706'400	1'365'000.00	1'043'589.15
	Nettoergebnis		255'600		167'000		321'410.85
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'138'000	882'400	873'400	706'400	1'365'000.00	1'043'589.15
	Nettoergebnis		255'600		167'000		321'410.85
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	1'138'000		873'400		1'365'000.00	
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		127'600		127'100		138'232.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		754'800		579'300		905'357.15
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	87'600	200'200	71'600	189'100	104'511.90	181'307.10
	Nettoergebnis	112'600		117'500		76'795.20	
9610	Zinsen	3'000	16'600	2'800	15'500	5'778.70	20'684.80
	Nettoergebnis	13'600		12'700		14'906.10	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500		500		17.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					47.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'000		800		1'367.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'500		1'500		4'347.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)						1'128.10
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		2'000		2'783.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1'100				495.85
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'500		13'500		16'277.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	2'300	21'000	2'800	11'000	2'113.65	11'139.80
	Nettoergebnis	18'700		8'200		9'026.15	
3439.20	Steuern und Abgaben	500		500		450.65	
3439.30	Sachversicherungsprämien			500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		385.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300		1'300		1'278.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		21'000		11'000		11'139.80
9631	Postgebäude	17'300	58'000	20'600	58'000	15'337.50	52'463.80
	Nettoergebnis	40'700		37'400		37'126.30	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500		3'000		1'087.10	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000		2'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	1'000		2'000		743.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	7'500		7'300		7'534.30	
3439.20	Sachversicherungsprämien	900		900		910.50	
3439.30	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'640.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		925.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'400		2'400		2'497.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'000		53'000		52'463.80
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'000		5'000		
9632	Zintenwisstrasse	40'900	87'200	40'400	87'200	34'241.50	79'450.70
	Nettoergebnis	46'300		46'800		45'209.20	
3430.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'000		25'000		21'638.25	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'500		2'500			
3431.30	Unterhalt Mobilien	5'000		2'500		1'256.10	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	500		1'500		274.80	
3439.20	Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'424.30	
3439.30	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		4'598.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		925.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'000		4'000		4'125.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		86'200		86'200		79'100.70
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'000		1'000		350.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
9633	Mehrzweckgebäude	1'350	2'400	1'250	2'400	929.75	2'406.00
	Nettoergebnis	1'050		1'150		1'476.25	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500		100.00	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	500		400		499.65	
3439.20	Sachversicherungsprämien	150		150		128.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200		200		202.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400		2'400		2'406.00
9634	Dreschscheune Gräslikon	950	900	1'450	900	44'273.20	1'038.00
	Nettoergebnis		50		550		43'235.20
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		1'000		43'773.55	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	150		150		121.80	
3439.20	Sachversicherungsprämien	100		100		112.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200		200		265.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		900		900		1'038.00
9635	Altes Gemeindehaus	21'800	14'100	2'300	14'100	1'837.60	14'124.00
	Nettoergebnis		7'700	11'800		12'286.40	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	20'000		500		150.00	
3439.20	Sachversicherungsprämien	500		500		493.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		385.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	800		800		809.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'100		14'100		14'124.00
97	Rückverteilungen		300		300		145.65
	Nettoergebnis	300		300		145.65	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		145.65
	Nettoergebnis	300		300		145.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		145.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					114'184.54	114'184.54
9999	Abschluss Nettoergebnis					114'184.54	114'184.54
9000.00	Ertragsüberschuss					114'184.54	
	Total Aufwand	3'748'600		3'324'290		3'940'415.47	
	Total Ertrag		3'657'600		3'248'290		3'940'415.47
	Aufwandüberschuss		91'000		76'000		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2022	
0290.5040.02	80'000.00	Abbruchskosten Dröschschür
1610.5040.01	42'000.00	Neue Trefferanzeige Schützenhaus
1610.5040.02	24'000.00	Erdsanierung Kugelfang 50m-Anlage
6150.5010.02	30'000.00	Projektierungskosten diverser Tiefbauinvestitionen
6150.5010.07	120'000.00	Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende)
6150.5010.09	50'000.00	Sanierung Trottenweg
7101.5030.08	50'000.00	Quellfassung Berg am Irchel
7101.5030.10	100'000.00	Quellenleitung Buchen
7101.5030.11	40'000.00	Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende)
7101.5030.12	180'000.00	Sanierung Rohrkeller Reservoir Berg
7101.6370.00	-50'000.00	Anschlussgebühren Wasserbeseitigung
7201.5030.02	30'000.00	Generelles Entwässerungsprojekt (GEP) - Revision
7201.5030.04	40'000.00	Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende)
7201.6370.00	-50'000.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung
7410.5020.00	40'000.00	Sanierung Altenbach
7410.5020.02	20'000.00	Unwetterschutz Gräslikon
9630.7040.00	50'000.00	Investitionen in Finanzliegenschaften

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	80'000.00	0.00	100'000.00	0.00	18'100.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	66'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	34'500.00	0.00	10'652.57	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	200'000.00	0.00	30'000.00	0.00	193'242.90	99'000.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	500'000.00	100'000.00	406'000.00	40'000.00	273'973.15	22'210.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	19'404.65	73'251.05
Total Ausgaben / Einnahmen		846'000.00	100'000.00	570'500.00	40'000.00	515'373.27	194'461.05
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			746'000.00		530'500.00		320'912.22
Total		846'000.00	846'000.00	570'500.00	570'500.00	515'373.27	515'373.27

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	80'000		100'000		18'100.00	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		18'100.00
02	Allgemeine Dienste	80'000		100'000		18'100.00	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		18'100.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	80'000		100'000		18'100.00	
	Nettoergebnis		80'000		100'000		18'100.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	80'000		80'000		18'100.00	
	Nettoergebnis		80'000		80'000		18'100.00
5000.00	Dröschschüür Berg, Landkauf Parzelle 1221					18'100.00	
5040.02	Abbruchkosten Dröschschüür	80'000		80'000			
0291	Landihaus			20'000			
	Nettoergebnis				20'000		
5040.00	Sanierungen Landisaal (Parkett, BMA, Notausgangbel.)			20'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	66'000					
	Nettoergebnis		66'000				
16	Verteidigung	66'000					
	Nettoergebnis		66'000				
161	Militärische Verteidigung	66'000					
	Nettoergebnis		66'000				
1610	Militärische Verteidigung	66'000					
	Nettoergebnis		66'000				
5040.01	Neue Trefferanzeige Schützenhaus	42'000					
5040.02	Erdsanierung Kugelfang 50m-Anlage	24'000					
4	GESUNDHEIT			34'500		10'652.57	
	Nettoergebnis				34'500		10'652.57

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime			34'500		10'652.57	
	Nettoergebnis				34'500		10'652.57
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			34'500		10'652.57	
	Nettoergebnis				34'500		10'652.57
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime			34'500		10'652.57	
	Nettoergebnis				34'500		10'652.57
5540.00	Beteiligung am Zweckverband Alters- und Pflegeheim			34'500		10'652.57	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	200'000		30'000		193'242.90	99'000.00
	Nettoergebnis		200'000		30'000		94'242.90
61	Strassenverkehr	200'000		30'000		193'242.90	99'000.00
	Nettoergebnis		200'000		30'000		94'242.90
615	Gemeindestrassen	200'000		30'000		193'242.90	99'000.00
	Nettoergebnis		200'000		30'000		94'242.90
6150	Gemeindestrassen	200'000		30'000		193'242.90	99'000.00
	Nettoergebnis		200'000		30'000		94'242.90
5010.00	Sanierung Landihausplatz + Winkel					2'421.90	
5010.02	Sanierung Tiefbauinvestitionen Folgejahr	30'000		30'000			
5010.04	Sanierung Schulstrasse Gräslikon					126'305.60	
5010.07	Sanierung Brunnenrain	120'000					
5010.08	Sanierung Holzackerstrasse					64'515.40	
5010.09	Trottenweg	50'000					
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						99'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	500'000	100'000	406'000	40'000	273'973.15	22'210.00
	Nettoergebnis		400'000		366'000		251'763.15
71	Wasserversorgung	370'000	50'000	376'000	20'000	244'383.90	22'210.00
	Nettoergebnis		320'000		356'000		222'173.90

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
710	Wasserversorgung	370'000	50'000	376'000	20'000	244'383.90	22'210.00
	Nettoergebnis		320'000		356'000		222'173.90
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	370'000	50'000	376'000	20'000	244'383.90	22'210.00
	Nettoergebnis		320'000		356'000		222'173.90
5030.03	Quellfassung Buchen 2, Sanierung Brunnenstube u. Leitung					22'582.90	
5030.05	Sanierung Wasserleitung Landihausplatz					619.00	
5030.06	Sanierung Schulstrasse Gräslikon					95'158.00	
5030.07	Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon			226'000		126'024.00	
5030.08	Quellfassung Berg am Irchel	50'000		50'000			
5030.09	Sanierung Wasserleitung Brunnenrain			100'000			
5030.10	Quellenleitung Buchen	100'000					
5030.11	Sanierung Brunnenrain ab Nr. 36	40'000					
5030.12	Sanierung Rohrkeller Reservoir Berg	180'000					
6120.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Wasserbau						22'210.00
6370.00	Anschlussgebühren		50'000		20'000		
72	Abwasserbeseitigung	70'000	50'000	30'000	20'000	13'671.30	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		13'671.30
720	Abwasserbeseitigung	70'000	50'000	30'000	20'000	13'671.30	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		13'671.30
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	70'000	50'000	30'000	20'000	13'671.30	
	Nettoergebnis		20'000		10'000		13'671.30
5030.00	Sanierung Kanalisation Landihausplatz					5'107.70	
5030.02	GEP - Revision	30'000		30'000			
5030.03	Sanierung Schulstrasse Gräslikon					8'563.60	
5030.04	Sanierung Brunnenrain ab Nr. 36	40'000					
6370.00	Anschlussgebühren		50'000		20'000		
74	Verbauungen	60'000				12'462.00	
	Nettoergebnis		60'000				12'462.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
741	Gewässerverbauungen	60'000				12'462.00	
	Nettoergebnis		60'000				12'462.00
7410	Gewässerverbauungen	60'000				12'462.00	
	Nettoergebnis		60'000				12'462.00
5020.00	Sanierung Altenbach	40'000					
5020.01	Unwetterschutz Zintenwisstrasse					12'462.00	
5020.02	Unwetterschutz Gräslikon	20'000					
77	Übriger Umweltschutz					3'455.95	
	Nettoergebnis						3'455.95
771	Friedhof und Bestattung					3'455.95	
	Nettoergebnis						3'455.95
7710	Friedhof und Bestattung					3'455.95	
	Nettoergebnis						3'455.95
5030.03	Erweiterung Friedhof					3'455.95	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					19'404.65	73'251.05
	Nettoergebnis					53'846.40	
87	Brennstoffe und Energie					19'404.65	73'251.05
	Nettoergebnis					53'846.40	
879	Energie, Übriges					19'404.65	73'251.05
	Nettoergebnis					53'846.40	
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges					19'404.65	73'251.05
	(Gemeindebetrieb)						
	Nettoergebnis					53'846.40	
5060.00	Diverse Anschlüsse					19'404.65	
6370.00	Fernwärmeanschlussgebühr						73'251.05

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis					194'461.05 320'912.22	515'373.27
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					194'461.05 320'912.22	515'373.27
999	Abschluss Nettoergebnis					194'461.05 320'912.22	515'373.27
9999	Abschluss Nettoergebnis					194'461.05 320'912.22	515'373.27
5900.00	Passivierte Einnahmen					194'461.05	
6900.00	Aktivierte Ausgaben						515'373.27
	Total Investitionsausgaben	846'000		570'500		709'834.32	
	Total Investitionseinnahmen		100'000		40'000		709'834.32
	Nettoinvestition		746'000		530'500		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		50'000.00		50'000.00		0.00
Total	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein Nettoergebnis	50'000	50'000	50'000	50'000		
7040.00	Investitionen in Gebäude	50'000		50'000			
	Total Investitionsausgaben	50'000		50'000			
	Total Investitionseinnahmen						
	Nettoinvestition		50'000		50'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	26'200.00	25'600.00	25'562.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	0.00	2'500.00	0.01
1500	Feuerwehr	3300.30	1'050.00	3'850.00	3'841.15
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	550.00	550.00	548.30
1610	Militärische Verteidigung	3300.90	5'300.00		1'663.20
1610	Militärische Verteidigung	3320.90	0.00	1'700.00	0.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.30	300.00	300.00	328.80
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	6'700.00	6'700.00	6'735.50
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.00	0.00	5'500.00	0.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.20	6'750.00		5'040.60
6150	Gemeindestrassen	3300.10	119'350.00	104'800.00	107'602.10
6150	Gemeindestrassen	3300.30	600.00	600.00	586.95
6150	Gemeindestrassen	3301.70	0.00	500.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3660.00	600.00	600.00	593.00
7101	Wasserwerk	3300.30	56'500.00	45'400.00	39'169.70
7101	Wasserwerk	3300.60	3'650.00	3'650.00	3'659.65
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	-600.00	3'900.00	-1'436.10
7201	Abwasserbeseitigung	3660.00	0.00	140.00	-143.10
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	2'000.00	2'000.00	1'999.80
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	2'500.00	1'300.00	1'329.55
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	4'100.00	4'100.00	4'113.95
8200	Forstwirtschaft	3300.10	1'550.00	1'540.00	1'542.05
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	3300.10	1'700.00	1'700.00	1'663.70
8731	Fernwärmebetrieb	3300.30	-200.00	1'200.00	-235.00
8731	Fernwärmebetrieb	3300.40	9'750.00	9'750.00	9'754.05
8731	Fernwärmebetrieb	3300.60	63'800.00	63'800.00	63'816.50
	Total		312'150.00	291'680.00	277'736.86
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	304'800.00	285'440.00	272'246.36
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	7'350.00	6'240.00	5'490.50
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		312'150.00	291'680.00	277'736.86

FINANZPLANUNG 2022 - 2026

Gemeinde Berg am Irchel



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Grundlagen der Finanzplanung ab Planjahr 2022 (Faktoren und jährliche Zuwachsraten)

Position	Bemerkungen	2022	2023	2024	2025	2026
Allgemein						
Einwohnerzahl	gem. aktuellem Stand per 31.09.2021, Wachstum (Dröschschüür +18 ab 2025) Aktuell per 31. August 2021, 594 Einwohner	595	600	605	615	620
Aufwand						
Personalaufwand	voraussichtliche Teuerung (0% gem. Orientierungsschreiben Gemeindeamt). Ab 2023 plus Jahresteuern.	0.0%	0.7%	0.9%	1.1%	0.7%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2022 gemäss Eingaben - Ab 2023 BIP und Teuerung gemäss KOF	0.0%	1.5%	1.5%	1.5%	1.5%
Finanzaufwand	Zinsen momentan im Keller - Wert gemäss interner Verzinsung	0.0%	0.0%	0.3%	0.3%	0.3%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Neu nach Rechnungslegung HRM2. Die Bewertung der Anlagen im Verwaltungsvermögen erfolgt beim Erstzugang zum Anschaffungswert; danach werden sie planmässig abgeschrieben. Darlehen und Beteiligungen werden höchstens zum Anschaffungswert bewertet und allenfalls wertberechtigt.					
Abschreibungen Finanzvermögen	Die Bewertung der Anlagen im Finanzvermögen erfolgt bei Erstzugang zum Anschaffungswert, Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert.					
Finanzausgleich	separate Berechnung					
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					
Folgekosten Investitionen	Berechnung gemäss Investitionsplan	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Ertrag						
Steuerfuss	keine Veränderung geplant	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%
Fiskalertrag	2022 gemäss Eingaben. Ab 2023 plus Jahresteuern und BIP	0.0%	2.2%	2.4%	2.6%	3.0%
Steuern Rechnungsjahr	2022 gemäss aktueller Hochrechnung vom Steuersoll per 30. September 2021 mit CHF 1,4 Mio. übernommen. Ab 2023 plus Jahresteuern und BIP	0.0%	2.2%	2.4%	2.6%	3.0%
Steuern Vorjahre	Rechnungen basieren auf aktuellen Daten	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Grundstückgewinnsteuern	Schätzung	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	unverändert	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Verschiedene Erträge	neue Gebührenverordnung berücksichtigt ab 2022, Baurechtszins Dröschschüür, BIP, Jahresteuern und Strassenfonds	0.0%	2.2%	2.4%	2.6%	3.0%
Buchgewinne (Liegenschaftsverkäufe Finanzvermögen)	keine Liegenschaftsverkäufe vorgesehen					
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					

Quelle: - 2022 Konjunkturprognose KOF, 22 Juni 2021; ab 2023: KOF Consensus Forecast

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die vollständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2020 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise sehr stark mit Steuern belastet. Im 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Seit dem 1. Januar 2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) werden abgeschafft. An deren Stelle treten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1. Januar 2021 ist der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8 auf 7%) in Kraft getreten. Der zweite Schritt (7 auf 6%) wurde vom Regierungsrat aufgrund der unsicheren wirtschaftlichen Lage auf unbestimmte Zeit verschoben. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan berücksichtigt diese Umsetzung der Reform nicht, da die Gemeinde Berg am Irchel nur gering durch die Besteuerung von juristischen Personen betroffen ist. Weitere Anpassungen am Steuertarif aufgrund hängiger Initiativen (Zusatzsteuer auf Vermögen, Begrenzung Beteiligungsabzug) oder die Überprüfung der Liegenschaftensteuerwerte sind ebenfalls nicht berücksichtigt.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2021 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Obwohl sich die Schere zwischen ressourcenstarken und ressourcenschwachen Gemeinden geöffnet hat und die Spannweite der Steuerfüsse leicht zugenommen hat, erfüllt der Finanzausgleich die in ihn gesetzten Erwartungen. Die Umsetzung des individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Unter Berücksichtigung der sich abschwächenden Konjunktur erachtet es der Regierungsrat jedoch als nicht angezeigt, dieses Instrument als Auffangnetz für die Gemeinden zu streichen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Auf das Thema Finanzierung der Sozialkosten wird im neuen Bericht nicht mehr detailliert eingegangen. Sowohl das Kinder- und Jugendheimgesetz als auch das Zusatzleistungsgesetz (Erhöhung Beiträge von 50 auf 70% per 1. Januar 2022) wurden in der Zwischenzeit geändert. Die Änderungen sorgen dafür, dass die Unterschiede zwischen den Gemeinden abnehmen. Nach Einschätzung des Regierungsrats bestehen die Gründe für die Schaffung eines Soziallastenausgleichs als Bestandteil des Finanzausgleichs nicht mehr. Auch die vom Stimmvolk im Jahr 2020 beschlossene Änderung des Strassengesetzes wird zu einer Entlastung der Gemeinden führen.

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40% (Kanton) zu 60% (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60% -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Obschon sich gegen die entsprechende Verordnung (KJV) Widerstand abzeichnet, wird (noch) mit einem Inkrafttreten des neuen Gesetzes auf 2022 gerechnet.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

Die Vernehmlassung zur Verordnung zum kantonalen Mehrwertausgleichsgesetz hat Ende Januar 2020 geendet. Nach Vorliegen der Verordnung können die Gemeinden individuelle kommunale Regelungen schaffen. Allfällige Zahlungen an die Gemeinden sind frühestens 2021 möglich. Bisher ist im vorliegenden Finanz- und Aufgabenplan nichts berücksichtigt.

Corona-Pandemie

Die Auswirkungen der im Kampf gegen die Pandemie ergriffenen Massnahmen auf die (weltweite) Volkswirtschaft, den Steuerertrag (inkl. Ressourcenausgleich) und die kommunalen Aufwendungen (Sozialbereich) können derzeit nicht zuverlässig abgeschätzt werden. Die Finanz- und Aufgabenplanung basiert bezüglich makroökonomischer Prognosen auf der jeweils aktuellen Publikation der Konjunkturforschungsstelle ETH (KOF).

FINANZ - UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26	später	Prio.
Zusammenzug Investitionsprogramm								
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	746'000	1'348'000	198'400	80'000	105'000	2'477'400	1'540'000	
davon Anteil spezialfinanzierte Bereiche ¹⁾	340'000	669'000	60'000	40'000	75'000	1'184'000	20'000	
nach Priorität:								
- N = Nachholbedarf / Kreditbeschluss vorliegend	276'000	464'000	60'000	60'000	95'000	955'000	120'000	
- E = Erhaltungsbedarf	490'000	924'000	300'000	60'000	50'000	1'824'000	700'000	
- W = Wunschbedarf	80'000	0	0	0	0	80'000	800'000	
- IE = Investitionseinnahmen	-100'000	-40'000	-161'600	-40'000	-40'000	-381'600	-80'000	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen ²⁾	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	

¹⁾ Investitionen des Bereichs Abwasserbeseitigung werden vollumfänglich durch Gebühreneinnahmen finanziert (Spezialfinanzierung)

²⁾ Investitionen/Desinvestitionen Finanzvermögen inkl. vorgesehener Verkäufe von Liegenschaften (exkl. Buchgewinne)

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26	später	Prio.
Gemeindeligenschaften Verwaltungsvermögen	80'000	0	30'000	10'000	0	120'000	0	
Sanierung Landihaus (Fassade, Dach und Fenster Verwaltung)						0		
Abbruch Dröschschür	80'000					80'000		W
Sanierung Verwaltungsliegenschaften (Chileweg und Landihaus)			30'000	10'000		40'000		E
Militärische Verteidigung	66'000	304'000	-121'600	0	0	248'400	0	
Sanierung Kugelfang 300 m-Anlage		304'000				304'000		N
Beitrag an Sanierung Kugelfang Kanton Zürich/Bund			-121'600			-121'600		IE
Neue Trefferanzeige Schützenhaus	42'000					42'000		N
Erdsanierung Kugelfang 50 m-Anlage	24'000					24'000		N
Strassenwesen	200'000	375'000	230'000	30'000	30'000	865'000	880'000	
Sanierung Chloster			100'000			100'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende, rund 80 Meter)	120'000					120'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis 36)		120'000				120'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)		225'000				225'000		E
Projektierung Tiefbauinvestitionen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	150'000	60'000	N
Sanierung Wilerstrasse dorfauswärts (bis Grenze Buch a.l.)						0	600'000	E
Sanierung Hüttenweg + Rest Chileweg			100'000			100'000		E
Sanierung Eigental						0	120'000	W
Diverse weitere Sanierungen						0	100'000	W
Trottenweg	50'000					50'000		N
Wasserbeseitigung	320'000	340'000	50'000	30'000	30'000	770'000	640'000	
Quellenleitung Buchen	100'000	100'000				200'000		N
Quellfassung Berg am Irchel	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	E
Sanierung Chloster			20'000			20'000		E

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26	später	Prio.
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende, rund 80 Meter)	40'000					40'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis 36)		40'000				40'000		E
Dorfstrasse		170'000				170'000		E
Anschluss Wasserleitung Anschluss Buch						0	130'000	W
Reservoir Gräslikon ins Dorf (rund 500 Meter)						0	450'000	W
Sanierung Rohrkeller Reservoir Berg	180'000					180'000		E
Anschlussgebühren	-50'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-130'000	-40'000	IE
Abwasserbeseitigung	20'000	264'000	10'000	10'000	10'000	314'000	20'000	
Generelles Entwässerungsprojekt (GEP) - Revision	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	150'000	60'000	N
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 36 bis zum Ende, rund 80 Meter)	40'000					40'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis 36)		40'000				40'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)		214'000				214'000		E
Anschlussgebühren	-50'000	-20'000	-20'000	-20'000	-20'000	-130'000	-40'000	IE
Abfallbeseitigung	0	65'000	0	0	0	65'000	0	
Abfallcontainer unterirdisch		65'000				65'000		E
Gewässerverbauungen	60'000	0	0	0	0	60'000	0	
Unwetterschutz Gräslikon	20'000					20'000		E
Sanierung Altenbach	40'000					40'000		E
Fernwärme	0	0	0	0	35'000	35'000	0	
Wärmezähler					35'000	35'000		N
Grundeigentum Finanzvermögen	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	
Sanierung Liegenschaften FV	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	FV

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Entwicklung der Erfolgsrechnung mit Rechnungsergebnis und Cashflow/Cashdrain

	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwand	-3'748'600	-3'848'200	-3'878'703	-3'912'306	-3'948'338
Personalaufwand	-353'100	-356'000	-359'000	-363'000	-366'000
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'818'050	-1'858'000	-1'903'000	-1'952'000	-1'995'000
Finanzaufwand	-75'200	-75'200	-75'200	-75'200	-75'200
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-304'800	-357'000	-352'503	-342'106	-333'138
Abschreibungen Finanzvermögen					
Finanzausgleich	-1'138'000	-1'140'000	-1'130'000	-1'140'000	-1'149'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-1'850	-62'000	-59'000	-40'000	-30'000
Ertrag ¹⁾	3'657'600	3'703'000	3'742'000	3'771'000	3'809'000
Fiskalertrag	1'455'700	1'453'000	1'492'000	1'521'000	1'569'000
Steuern Rechnungsjahr	1'400'000	1'430'000	1'470'000	1'500'000	1'540'000
Steuern Vorjahre	41'100	40'000	40'000	40'000	50'000
Grundstückgewinnsteuern	80'000	50'000	50'000	50'000	50'000
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	-65'400	-67'000	-68'000	-69'000	-71'000
Verschiedene Erträge	2'079'650	2'250'000	2'250'000	2'250'000	2'240'000
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	64'650				
Rechnungsergebnis	-91'000	-145'200	-136'703	-141'306	-139'338
Nettoabschreibungen Verwaltungsvermögen	304'800	357'000	352'503	342'106	333'138
Einlagen/Entnahmen Fonds & Spezialfinanzierungen	-62'800				
Cashflow/Cashdrain	151'000	211'800	215'800	200'800	193'800
Steuerfuss	33%	33%	33%	33%	33%

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Finanzierung und Planbilanz

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26
Finanzierung							
Cashflow / Cashdrain		151'000	211'800	215'800	200'800	193'800	973'200
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-746'000	-1'348'000	-198'400	-80'000	-105'000	-2'477'400
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag I		-595'000	-1'136'200	17'400	120'800	88'800	-1'504'200
Veränderung Sachwertanlagen Finanzvermögen		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-250'000
Abschreibung Sachwertanlagen Finanzvermögen		0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II		-645'000	-1'186'200	-32'600	70'800	38'800	-1'754'200
Planbilanz							
Finanzvermögen	7'604'400	7'014'400	7'064'400	7'114'400	7'235'200	7'324'000	
Verwaltungsvermögen	5'374'300	5'815'500	6'806'500	6'652'397	6'390'291	6'162'153	
Total Aktiven	12'978'700	12'829'900	13'870'900	13'766'797	13'625'491	13'486'153	
Fremdkapital/Verrechnungen	4'708'900	4'713'900	5'900'100	5'932'700	5'932'700	5'932'700	
Spezialfinanzierungen und Spezialfonds	0	-62'800	-62'800	-62'800	-62'800	-62'800	
Eigenkapital	8'269'800	8'178'800	8'033'600	7'896'897	7'755'591	7'616'253	
Total Passiven	12'978'700	12'829'900	13'870'900	13'766'797	13'625'491	13'486'153	
Nettovermögen/Nettoschuld	2'895'500	2'300'500	1'164'300	1'181'700	1'302'500	1'391'300	
Langfristige Schulden	0	5'000	1'191'200	1'223'800	1'223'800	1'223'800	

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Liquiditätsplanung und Auswirkungen auf die Zinsen

	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26
Liquide Mittel						
Liquide Mittel per 01.01.	640'000	0	0	0	70'800	
Veränderung Rechnungsjahr	-640'000	0	0	70'800	38'800	-530'400
Liquide Mittel per 31.12.	0	0	0	70'800	109'600	
Veränderung Aktivzinsen						
Zinssatz		0	0	0	0	0
		-0.1%	0.0%	0.0%	0.0%	
Langfristige Schulden						
Langfristige Schulden per 01.01.	0	-5'000	-1'191'200	-1'223'800	-1'223'800	
Veränderung Rechnungsjahr	-5'000	-1'186'200	-32'600	0	0	-1'223'800
Rückzahlung Langfristige Schulden	0	0	0	0	0	0
Langfristige Schulden per 31.12.	-5'000	-1'191'200	-1'223'800	-1'223'800	-1'223'800	
Veränderung Passivzinsen						
Zinssatz		0	0	0	0	0
		0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	
Veränderung Liquide Mittel und langfristige Schulden:						
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II ²⁾	-645'000	-1'186'200	-32'600	70'800	38'800	-1'754'200

²⁾ Finanzierungsfehlbeträge müssen durch den Abbau von vorhandener Liquidität oder durch Verschuldung (Darlehen) gedeckt werden

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Abschreibungstabelle

	2022	2023	2024	2025	2026	Total 22-26
Abschreibungstabelle						
Verwaltungsvermögen per 01.01.	5'374'300	5'815'500	6'806'500	6'652'397	6'390'291	31'038'988
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	746'000	1'348'000	198'400	80'000	105'000	2'477'400
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	6'120'300	7'163'500	7'004'900	6'732'397	6'495'291	33'516'388
Planmässige Abschreibungen	-304'800	-357'000	-352'503	-342'106	-333'138	1'362'540
Abschreibungen	-304'800	-357'000	-352'503	-342'106	-333'138	-1'689'547
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'815'500	6'806'500	6'652'397	6'390'291	6'162'153	

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Spezialfinanzierungen

	2022	2023	2024	2025	2026
Abschreibungen und Zinsen					
Verwaltungsvermögen per 01.01.	1'739'183	1'774'383	2'086'383	1'793'880	1'491'774
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	340'000	669'000	60'000	40'000	75'000
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	2'079'183	2'443'383	2'146'383	1'833'880	1'566'774
Abschreibungen gemäss Restatement	-304'800	-357'000	-352'503	-342'106	-333'138
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'774'383	2'086'383	1'793'880	1'491'774	1'233'636
Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾	-4'000	-4'000	-5'000	-4'000	-4'000
Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾	4'000	4'000	4'000	4'000	4'000
Veränderung Spezialfinanzierungskonti					
Stand Spezialfinanzierungskonti per 01.01.	1'740'000	1'677'200	1'615'200	1'556'200	1'516'200
Einlagen (+) / Entnahmen (-) gem. Budget 2022	-62'800	-10'000	-10'000	-3'000	-2'000
Veränderung Abschreibungsaufwand		-52'200	-47'703	-37'306	-28'338
Veränderung Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾		0	-1'000	0	0
Veränderung Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾		0	0	0	0
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierung (gerundet)	-62'800	-62'000	-59'000	-40'000	-30'000
Stand Spezialfinanzierungskonti per 31.12.	1'677'200	1'615'200	1'556'200	1'516'200	1'486'200

¹⁾ interne Verzinsung des Verwaltungsvermögens per 01.01. zu 0,25% zu Gunsten des steuerfinanzierten Bereichs

²⁾ interne Verzinsung des Bestandes des Spezialfinanzierungskontos per 01.01. zu 0,25% zu Lasten des steuerfinanzierten Bereichs

Bestand Spezialfinanzierungen per 31.12.2021

SPF Wasser	811'615
SPF Abwasser	221'916
SPF Abfall	39'109
SPF Fernwärme	666'543

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

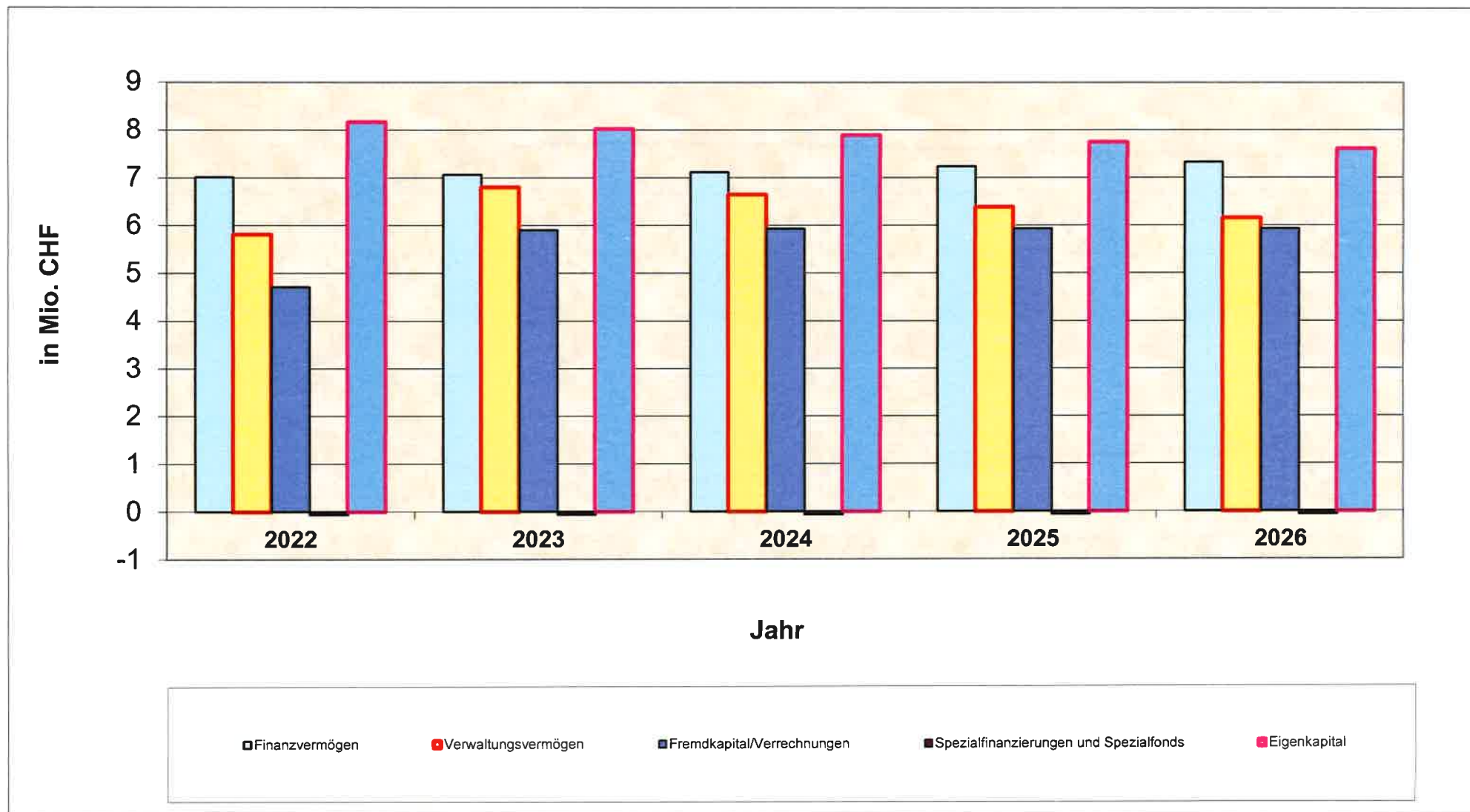
Berechnung der Finanzausgleichsabgabe

	2022	2023	2024	2025	2026
Einwohnerzahl per 31. Dezember -2 Jahre	600	600	595	600	605
Durchschnittliche relative Steuerkraft Gemeinde Berg am Irchel	6'730	6'700	6'700	6'700	6'700
Durchschnittliche relative Steuerkraft ohne Zürich	3'625	3'592	3'592	3'592	3'592
Abschöpfungsgrenze:	3'987.50	3'951.61	3'951.61	3'951.61	3'951.61
Überhang über Abschöpfungsgrenze	2'742.50	2'748.10	2'748.10	2'748.10	2'748.10
Einfache relative Abschöpfung:	1'919.75	1'923.67	1'923.67	1'923.67	1'923.67
Einfache absolute Abschöpfung:	1'151'850	1'154'203	1'144'585	1'154'203	1'163'821
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich	99.67%	99.57%	99.57%	99.57%	99.57%
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich 2 Jahre vor Inkraftsetzung FAG (2010)	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%
Steuerfussindex:	0.988103	0.987112	0.987112	0.987112	0.987112
Abschöpfungsbetrag effektiv ¹⁾	1'138'147	1'139'328	1'129'833	1'139'328	1'148'822
Abschöpfungsbetrag gerundet	1'138'000	1'140'000	1'130'000	1'140'000	1'149'000
Abschöpfung Netto Gemeinde	371'755	315'000	313'500	296'000	305'400
Abschöpfung pro Einwohner	1'897	1'899	1'899	1'899	1'899
Abschöpfung in % der eigenen relativen Steuerkraft	28%	28%	28%	28%	28%

¹⁾ Abschöpfungsbetrag basiert auf den Steuererträgen des zweiten zurückliegenden Kalenderjahrs

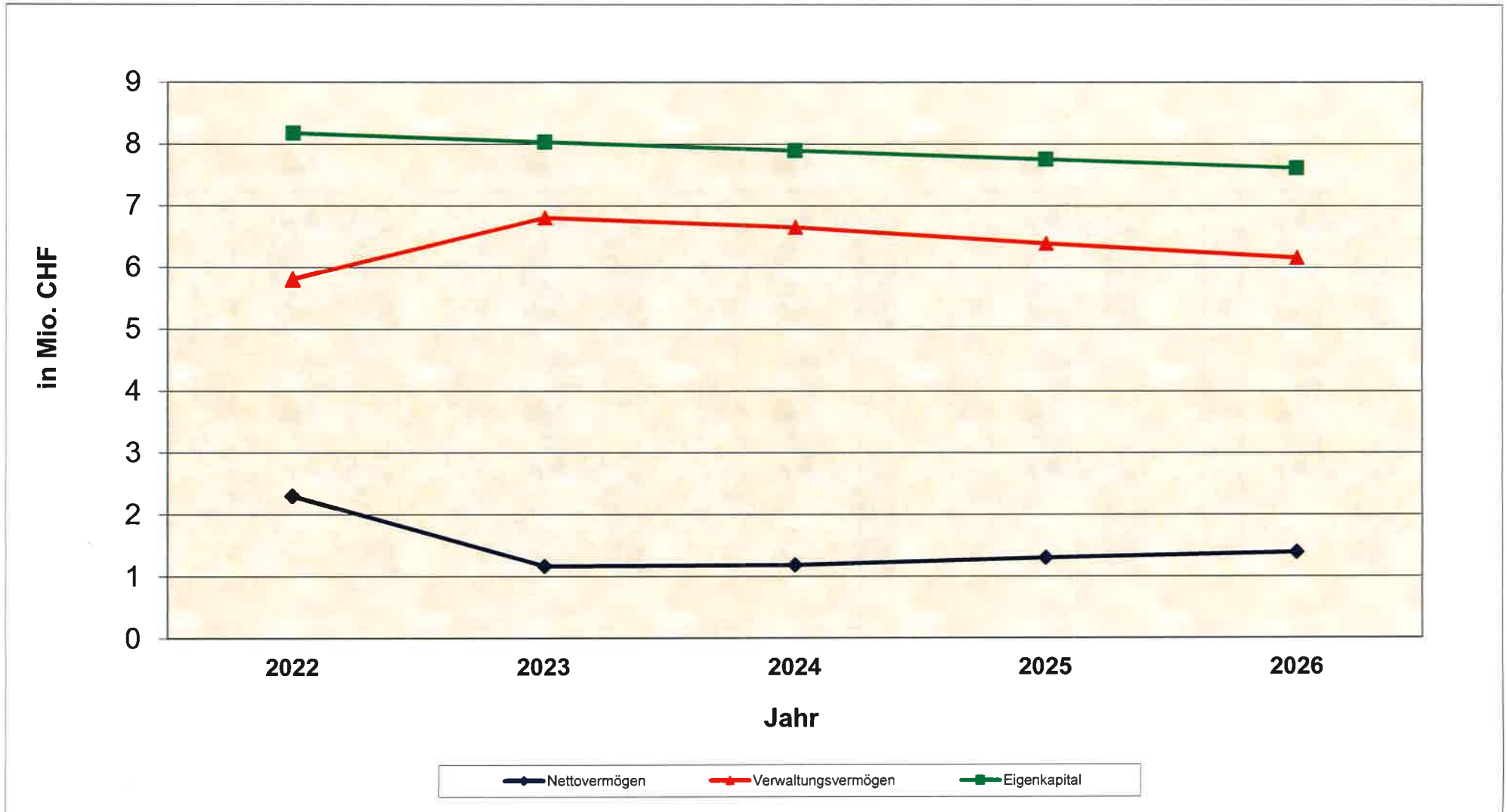
FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Diagramm: Bilanzübersicht



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



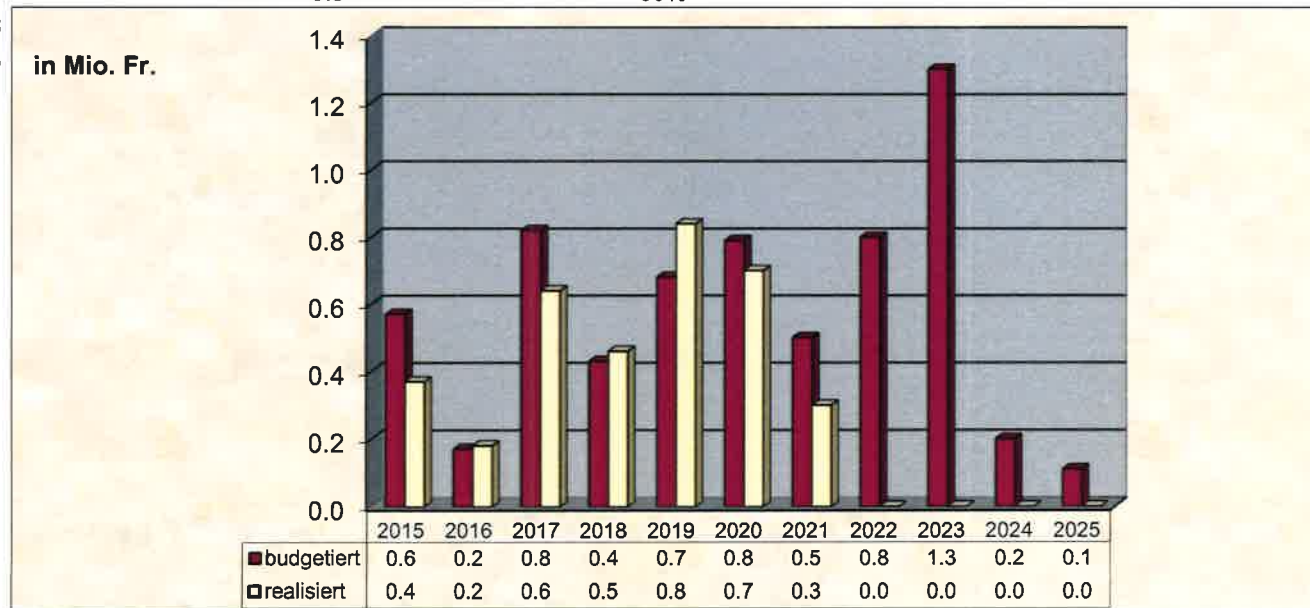
FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Kennzahlen: Realisierungsquote der Investitionen im Verwaltungsvermögen

in Mio. Franken

Jahr	budgetiert	realisiert	Realisierungsquote
2015	0.6	0.4	65%
2016	0.2	0.2	106%
2017	0.8	0.6	78%
2018	0.4	0.5	107%
2019	0.7	0.8	124%
2020	0.8	0.7	89%
2021 ¹⁾	0.5	0.3	60%
2022	0.8		
2023	1.3		
2024	0.2		
2025	0.1		
2026			

¹⁾ Hochrechnung



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Kennzahlen: Selbstfinanzierungsanteil

Jahr	Cashflow/Cashdrain	Mittelzufluss	Kennzahl
2022	151'000	3'592'950	4.2%
2023	211'800	3'703'000	5.7%
2024	215'800	3'742'000	5.8%
2025	200'800	3'771'000	5.3%
2026	193'800	3'809'000	5.1%
Total Ø 5J	973'200	18'617'950	5.2%

Selbstfinanzierungsanteil (SFA):

Diese Kennzahl zeigt den Anteil des Mittelzuflusses im Rechnungsjahr, der für die Finanzierung von Investitionen oder für die Schuldentrückzahlung zur Verfügung steht.

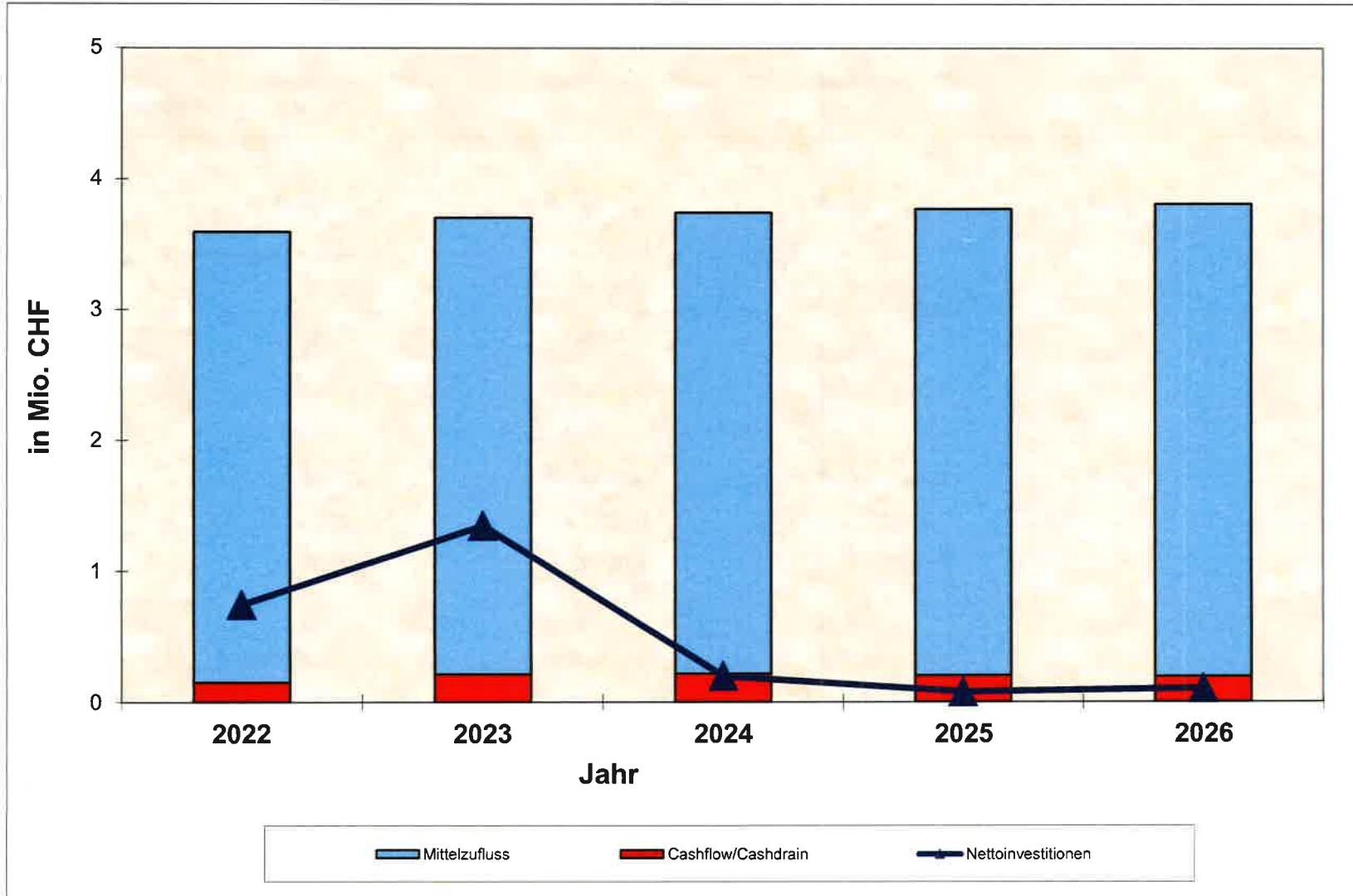
Unter 10 % schwache Finanzkraft

10 % - 20 % mittlere Finanzkraft

ab 20 % gute Finanzkraft (langfristig anzustreben)

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Diagramm: Selbstfinanzierungsanteil



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Kennzahlen: Nettovermögensquote

Jahr	Nettovermögen	Steuerertrag ¹⁾	Kennzahl
2022	2'300'500	4'242'424	54.2%
2023	1'164'300	4'336'000	26.9%
2024	1'181'700	4'440'000	26.6%
2025	1'302'500	4'555'000	28.6%
2026	1'391'300	4'655'000	29.9%
Total	7'340'300	22'228'424	
Ø 5J			33.0%

¹⁾ Einfacher Staatssteuerertrag 100 %

Nettovermögensquote (NVQ):

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis von Nettovermögen zum einfachen Staatssteuerertrag (100 %).

00 % - 08 % tief
08 % - 38 % mittel
ab 38 % hoch

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2022 - 2026

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Einfacher Staatssteuerertrag 100%

