



**Gemeinde Zell**  
**8486 Rikon**

# Budget 2022

Ablieferung an Gemeindevorstand	21. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	28. Oktober 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20. Oktober 2021
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. November 2021
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	pendent
Veröffentlichung	pendent

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>3</b>
1 Bericht des Gemeindevorstandes	4 - 8
2 Anträge und Beschlüsse	9 - 11
<b>Budget</b>	<b>12</b>
3 Steuerertrag und Steuerfuss	13
4 Finanzierung	14 - 15
5 Haushaltsgleichgewicht	16 - 17
6 Erfolgsrechnung	18
7 Investitionsrechnungen	19 - 20
<b>Budget - Details</b>	<b>21</b>
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	22 - 40
9 Erfolgsrechnung	41 - 81
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	82 - 84
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	85 - 90
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	91 - 92
<b>Anhang zum Budget</b>	<b>93</b>
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	94 - 95
14 Finanzkennzahlen	96

### Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell  
Spiegelacker 5  
8486 Rikon

Finanzvorstand: Stefan Deinböck  
Leiter Finanzen: René Zweifel  
Telefon 052 397 03 21  
E-Mail [rene.zweifel@zell.ch](mailto:rene.zweifel@zell.ch)

# **Bericht, Anträge und Beschlüsse**

## **Bericht des Gemeindevorstandes**

### **Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung der Gemeinde**

Das Budget 2022 basiert auf den Rechnungslegungsvorschriften des HRM2. Dieses besteht aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung mit geplanten Ausgaben und Einnahmen gesondert für das Verwaltungs- und Finanzvermögen. Zudem enthält das Budget Anträge und Beschlüsse des Gemeindevorstands, der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung.

Nach wie vor hängt ein gesunder Finanzhaushalt grundsätzlich von der vorhandenen Substanz (Nettovermögen), von den Nettoinvestitionen und der erzielten Selbstfinanzierung (Cash-Flow) ab.

Zahlreiche noch immer unbestimmte Auswirkungen der Pandemie auf der Aufwand- und Ertragsseite erschweren die Prognosen zum Finanzhaushalt. Grosse Investitionsvorhaben (Schule, Infrastruktur etc.) von total 24 Mio. Franken sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung kann mittelfristig mit jährlichen Überschüssen von ca. 1 Mio. Franken gerechnet werden. Im Budget 2022 ist eine Einlage in die Vorfinanzierung sowie in die finanzpolitische Reserve vorgesehen. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer vergleichsweise tiefen Selbstfinanzierung von 13 Mio. Franken ein Haushaltsdefizit von 11 Mio. Franken. Die verzinslichen Schulden können auf 2 Mio. Franken reduziert werden. Das Nettovermögen wird bis zum Ende der Planung fast vollständig abgebaut. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten zeichnen sich im Wasser und Abwasser Tariferhöhungen ab, Abfall bleibt stabil.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

### **Stand der Aufgabenerfüllung**

Pendent

### **Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres.**

Siehe separate Auswertungen Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Erläuterungen zur Investitionsrechnung.

### **Begründung des Antrages zum Steuerfuss**

Der Steuerfuss wird für das Budget 2022 auf 118 % belassen. Die Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025 rechnet in diesem Zeitraum mit einem konstanten Steuerfuss von 118 %. Damit dieser Steuerfuss mittelfristig ausreicht, sind die geplanten Investitionen im Rahmen der rollenden Planung kritisch zu hinterfragen und das Ausgabenwachstum ist generell zu bremsen. Zudem sollen weiterhin Erfahrungen gesammelt werden, um die Auswirkungen in Zukunft noch besser abschätzen zu können. Allfällige Aufwandüberschüsse könnten problemlos durch das Eigenkapital gedeckt werden.

## Bericht des Gemeindevorstandes

Verabschiedung Gemeinderat  
zuhanden der Gemeindeversammlung



**Gemeinde Zell**

**Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates**

### Sitzung vom 28. Oktober 2021

228 10 Finanzen  
10.07 Voranschläge  
Genehmigung Budget 2022 und Festsetzung Steuerfuss sowie  
Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025;  
Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung

#### Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 präsentiert sich wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Allgemeine Verwaltung	3'714'800	826'600
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'886'500	888'300
Bildung	16'689'000	1'489'300
Kultur, Sport und Freizeit	575'600	137'000
Gesundheit	2'258'100	0
Soziale Sicherheit	10'427'300	5'232'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'961'700	107'500
Umweltschutz und Raumordnung	4'262'000	2'760'500
Volkswirtschaft	167'200	599'500
Finanzen und Steuern	3'205'000	33'319'500
<b>Total</b>	<b>45'147'200</b>	<b>45'360'300</b>
Aufwand der Erfolgsrechnung	45'147'200	
Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)		33'140'300
Zu deckender Aufwandüberschuss		12'006'900
<b>Ausgleich</b>	<b>45'147'200</b>	<b>45'147'200</b>
Zu deckender Aufwandüberschuss	12'006'900	
Ordentliche Steuern		12'220'000
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>213'100</b>	
<b>Ausgleich</b>	<b>12'220'000</b>	<b>12'220'000</b>

## Bericht des Gemeindevorstandes

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Sitzung vom 28. Oktober 2021

### Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.
Sachanlagen	5'705'000	
Immaterielle Anlagen	375'000	
Eigene Investitionsbeiträge	70'000	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		372'000
<b>Total</b>	<b>6'150'000</b>	<b>372'000</b>
Übertrag in Erfolgsrechnung	0	
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>5'778'000</b>
<b>Ausgleich</b>	<b>6'150'000</b>	<b>6'150'000</b>

### Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

### Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 213'100.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 420'900.00).

Vergleicht man das Budget 2022 mit demjenigen aus dem Jahre 2021, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 5'254'400.00 und der Gesamtertrag um Fr. 5'046'600.00 ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

### Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	+ Fr. 325'500
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 45'200
Bildung	+ Fr. 769'300
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr. 108'300
Gesundheit	+ Fr. 128'800
Soziale Sicherheit	+ Fr. 1'240'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 98'700
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 418'700
Volkswirtschaft	+ Fr. 40'800
<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>+ Fr. 2'916'400</b>
<b>Total</b>	<b>+ Fr. 5'254'400</b>

Die Bereiche Bildung, Soziale Sicherheit und Finanzen/Steuern sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung
  - Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 91'300 (Löhne und Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 343'700 (Löhne und Besoldungen), bei der Tagesbetreuung + Fr. 102'500 (Löhne und Beiträge an private Haushalte), bei der Volksschule, Sonstiges + Fr. 85'000 (Löhne und SBB, Schulbus) und bei den Sonderschulen + Fr. 150'100 (Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände) zu erwarten.

## Bericht des Gemeindevorstandes

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Sitzung vom 28. Oktober 2021

- Soziale Sicherheit
  - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Ergänzungsleistungen AHV/IV + Fr. 330'000, bei den Beiträgen an Kantone und Konkordate (neues Kinder- und Jugendheimgesetz) + Fr. 301'000, bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe + Fr. 360'000, bei den Dienstleistungen Dritter (Springereinsätze) + Fr. 120'000 und bei diversen Positionen + Fr. 129'100.
- Finanzen und Steuern
  - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Einlagen in die finanzpolitischen Reserven + Fr. 3'000'000. Aufgrund der erwarteten a.o. Grundstücksteuermehrerträge erfolgt eine Einlage in die finanzpolitische Reserve. Diese Reserve wird zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet. Es ist ein ideales Instrument zur Stärkung der Selbstfinanzierung (Erhalt Cash-Flow).

### Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	+ Fr.	60'900
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr.	39'900
Bildung	+ Fr.	34'300
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	11'500
Gesundheit	Fr.	0
Soziale Sicherheit	+ Fr.	1'400'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr.	7'000
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr.	390'500
Volkswirtschaft	+ Fr.	25'000
<u>Finanzen und Steuern</u>	+ Fr.	<u>3'858'400</u>
<u>Total</u>	+ Fr.	<u>5'046'600</u>

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Soziale Sicherheit, Umwelt und Raumordnung und Finanzen und Steuern im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen auf:

- Soziale Sicherheit
  - Hier sind Mehrerträge bei den Beiträgen von Kantonen und Konkordaten + Fr. 1'228'000 (Auswirkungen neues Gesetz aufgrund einer Abstimmung → Zusatzleistungsgesetz), bei den Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige (gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) + Fr. 170'000 geplant.
- Umwelt und Raumordnung
  - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) - Fr. 179'100, bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) - Fr. 326'000 und beim Abfall (Gemeindebetrieb) - Fr. 44'200 entstehen die Hauptabweichungen aufgrund der Ergebnisse dieser einzelnen Werke, die gebührenfinanziert sind und über die Spezialfinanzierungskonten der Bilanz abgerechnet werden. Die Abfallgebühren nehmen um + Fr. 157'000 zu (Gebührenanpassung per 01.01.2020, im Budget 2021 nicht berücksichtigt).
- Finanzen und Steuern
  - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von + Fr. 280'000.00 (ordentliche Steuern früherer Jahre) und Mehrerträge bei den Grundstücksteuern + Fr. 3'500'000 geplant.

## Bericht des Gemeindevorstandes

Auszug aus dem Protokoll des Gemeinderates

Sitzung vom 28. Oktober 2021

### Steuerfuss

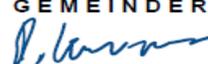
Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118%.

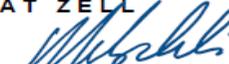
#### Der Gemeinderat Zell beschliesst:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 wird auf 118% (Vorjahr 118%) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2021 – 2025 wird Kenntnis genommen.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:
  - 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
  - 4.2 Gemeindepräsidentin
  - 4.3 Finanzvorsteher
  - 4.4 Finanzen und Steuern
  - 4.5 GL-Mitglieder
  - 4.6 Gemeindeschreiber
  - 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL

  
Regula Ehrismann  
Gemeindepräsidentin

  
Erkan Metschli-Roth  
Gemeindeschreiber

Versandt: 2. November 2021

## Antrag des Gemeindevorstands

### 1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2022 der Gemeinde Zell genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	45'147'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	33'140'300
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'006'900</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'150'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	372'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>5'778'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2022 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

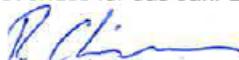
### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		CHF	10'355'932
<b>Steuerfuss</b>			<b>118%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-12'006'900
	Steuerertrag bei 118 %	CHF	-12'220'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>213'100</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 28.10.2021  
Gemeindevorstand Zell

  
Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann



  
Gemeindeschreiber  
Erkan Metschli-Roth, lic.iur.

## Abschied der Rechnungsprüfungskommission

1. Die Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Zell hat das **Budget 2022** eingesehen und geprüft.  
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	45'147'200.00
	Gesamtertrag (bei Steuerfuss 118%)	Fr.	45'360'300.00
	<b>Ertragsüberschuss</b>	Fr.	213'100.00
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'150'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	372'000.00
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Fr.	5'778'000.00
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Fr.	0.00
Vorgeschlagener Steuerfuss für 2022			118%
Erwarteter Gemeindesteuerertrag	Fr.	12'220'000.00	

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss (= Eigenkapital) gutgeschrieben.

2. Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist.  
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
3. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung das Budget 2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderates zu genehmigen und den Steuerfuss auf 118% (Vorjahr: 118%) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Rämismühle, 04. November 2021  
Rechnungsprüfungskommission Zell

  
Michael Stahel  
Präsident

  
Ralph Henn  
Aktuar

## Beschluss der Gemeindeversammlung

### 1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Gemeinde Zell am pendent entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	45'147'200
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	33'140'300
	<b>Zu deckender Aufwandüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>-12'006'900</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	6'150'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	372'000
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>5'778'000</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>		<b>CHF</b>	<b>10'355'932</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>118%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-12'006'900
	Steuerertrag bei 118 %	CHF	12'220'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>213'100</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, pendent  
Gemeindevorstand Zell

Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiber  
Erkan Metschli-Roth, lic.iur.

# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		45'147'200	39'892'800
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		33'140'300	28'549'700
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-12'006'900</b>	<b>-11'343'100</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>			
	<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>10'355'932</b>	<b>9'969'492</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>118%</b>	<b>118%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	11'000'000	10'500'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	956'000	1'000'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	220'000	220'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	44'000	44'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>12'220'000</b>	<b>11'764'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>			<b>12'220'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		<b>213'100</b>
			<b>420'900</b>

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	213'100	213'100	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	109'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-198'100
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	948'200	641'200	307'000
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	120'400	11'000	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-202'900	-4'800	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	4'000'000	4'000'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>5'078'800</b>	<b>4'860'500</b>	<b>218'300</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-5'778'000	-4'648'000	-1'130'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-699'200</b>	<b>212'500</b>	<b>-911'700</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>88%</b>	<b>105%</b>	<b>19%</b>

**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

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>		<b>Wasserwerk Budget</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget</b>
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	23'700	0	85'700
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0	-198'100	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	259'500	33'900	13'600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>283'200</b>	<b>-164'200</b>	<b>99'300</b>
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-550'000	-580'000	0
	<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-266'800</b>	<b>-744'200</b>	<b>99'300</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>51%</b>	<b>-28%</b>	<b>n.v.</b>

## Haushaltsgleichgewicht

### Ausgleich des Budgets

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

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget</b>	<b>213'100.00</b>
---------------------------------------	--	-------------------

### Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2020	25'266'478.20
./. Fremdkapital per 31.12.2020	16'374'747.52
<b>= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2020</b>	<b>8'891'730.68</b>

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen</b>	<b>8'891'730.68</b>
---	---------------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	641'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	366'600.00

<b>Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld</b>	<b>1'007'800.00</b>
---	---------------------

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
46%	47%	<b>51%</b>	49%	54%	56%	--	--	--	--	51%

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0.5%	0.5%	<b>0.5%</b>	0.4%	0.0%	0.0%	--	--	-	--	0.3%

#### Investitionsanteil

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

Richtwerte  
> 10 % genügend  
< 10 % ungenügend

2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
11.4%	10.9%	<b>13.4%</b>	13.6%	11.4%	10.2%	--	--	--	--	11.9%

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
30	Personalaufwand	8'983'400	8'429'950	8'077'523.19
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'881'900	8'155'050	7'036'302.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	941'600	844'800	440'278.14
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	120'400	21'000	2'539'811.14
36	Transferaufwand	22'953'700	21'078'800	21'809'537.44
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	4'800.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>40'881'000</i>	<i>38'529'600</i>	<i>39'908'252.10</i>
40	Fiskalertrag	20'014'000	15'693'000	16'285'357.21
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	4'579'200	4'244'000	4'255'815.23
43	Übrige Erträge	66'000	71'000	77'935.06
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	202'900	755'100	5'549.00
46	Transferertrag	19'859'400	18'821'500	21'600'906.03
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	4'800.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>44'721'500</i>	<i>39'584'600</i>	<i>42'230'362.53</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'840'500</b>	<b>1'055'000</b>	<b>2'322'110.43</b>
34	Finanzaufwand	77'200	80'600	85'281.07
44	Finanzertrag	449'800	446'500	1'224'904.52
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>372'600</b>	<b>365'900</b>	<b>1'139'623.45</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'213'100</b>	<b>1'420'900</b>	<b>3'461'733.88</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	4'000'000	1'000'000	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-4'000'000</b>	<b>-1'000'000</b>	<b>-1'000'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>213'100</b>	<b>420'900</b>	<b>2'461'733.88</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	189'000	282'600	291'028.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	189'000	282'600	291'028.90

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
50	Sachanlagen	5'705'000	5'107'000	3'163'046.81
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	375'000	50'000	104'138.15
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	1'500'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	70'000	70'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>6'150'000</b>	<b>5'227'000</b>	<b>4'767'184.96</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	372'000	610'000	782'124.55
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>372'000</b>	<b>610'000</b>	<b>782'124.55</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		6'150'000	5'227'000	4'767'184.96
Total Investitionseinnahmen		372'000	610'000	782'124.55
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		<b>-5'778'000</b>	<b>-4'617'000</b>	<b>-3'985'060.41</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2022</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Rechnung 2020</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	91'997.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	773'333.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>865'330.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	1'223'030.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'223'030.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		0	0	865'330.00
Total Einnahmen		0	0	1'223'030.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>357'700.00</b>

# Budget - Details

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

#### Interne Zinsen

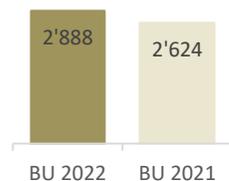
Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 0.0 %.  
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Gleitender Mittelwert über 5 Jahre der 5 Jahres-Obligationen der Eidgenossenschaft.  
Bei Negativzinsen wird der Zinssatz immer auf 0.0 % festgelegt.

Verzinst werden

- die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

**Kriterien für eine Abweichungsbegründung: Differenz mind. CHF 10'000.00 und mind. 10 % Abweichung (kumulative Erfüllung)**

# 0



#### Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 264'600

*Diese Hauptgruppe schliesst auf Stufe Nettoergebnis im Vergleich zum Budgetvorjahr um rund 10 % schlechter ab. Diverse Positionen tragen zu diesem Resultat bei.*

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000	44'000	-12'000	<i>Geplante Anlässe, die nicht jedes Jahr stattfinden wie Neuzuzügeranlass, Jungbürgerfeier Fr. 2'500, Gewerbeausstellung Fr. 5'000, Einweihung TLF/Jubiläum Feuerwehr Fr. 6'000. Diverse kleine Erhöhungen weniger Budgetposten: Kontaktgespräche + Fr. 500.00, Gratulationen + Fr. 500.00, Schweiz. Gemeindeverband + Fr. 500.00, Präsente + Fr. 1'000.00</i>
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000	1'000	10'000	<i>Nachfolgelösung Sachbearbeiterin Finanzen und Steuern (Pensionierung).</i>
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter: u.a. Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. GST II	32'200	8'200	24'000	<i>Springer für monatliche Lohnverarbeitung.</i>
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	782'900	663'500	119'400	<i>Stellenplanerweiterungen Werke und Bau basierend auf den Erhebungen der externen Stellenplananalyse.</i>
0220.3010.04	Löhne Lehrlinge	41'900	31'400	10'500	<i>2021 kein 3. Lehrjahr-Lernender.</i>
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000	80'000	10'000	<i>Stellenplanerweiterungen Werke und Bau basierend auf den Erhebungen der externen Stellenplananalyse.</i>

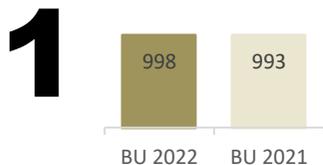
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	53'000	8'000	45'000	Zusätzliches Budget von Fr. 45'000.00 infolge Umbau Gemeindeverwaltung für div. Umrüstungen bestehender Pulte zu Stehpulten gemäss Arztzeugnissen/Gesundheitsvorsorge.
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	37'000	10'000	27'000	Zusätzliches Budget von Fr. 32'000.00 zur Beschaffung von 27-Zoll Bildschirmen für die ganze Verwaltung (gemäss GL-Beschluss vom 20.04.2021).
0220.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	130'000	95'000	35'000	Aufgrund der Übertragung der Arbeiten der Feuerpolizei und der Baukontrolle von Thomas Bless (günstige Konditionen) an die Firma Gossweiler Ingenieure AG wird sich der diesbezügliche Aufwand vergrössern.
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt)	-150'000	-100'000	-50'000	Diese Einnahmen generieren sich in erster Linie durch die Baubewilligungsgebühren. Basierend auf den Erfahrungszahlen wird ein Mehrertrag erwartet.
0220.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-135'000	-120'000	-15'000	Anteil Betriebsamt Zell-Turbenthal (Administration und Telefonspesen) war bisher auf dem falschen Konto 4910.00 erfasst. Richtigstellung Budget 2022.
0290.3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	20'000	30'000	-10'000	Übernahme der Heizung im Werkhof per 1.10.2021 durch Holzenergie Rikon AG, was günstiger wird.
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177'000	160'000	17'000	Ersatz Hallenbeleuchtung Werkhof und Feuerwehr aus Budget 2021 gestrichen, im Budget 2022 wieder aufgeführt.
0290.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'900	139'900	-64'000	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



#### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 5'300

Diese Hauptgruppe entspricht in etwa dem Budgetvorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'300	134'800	55'500	Stellenplanerweiterung Einwohnerkontrolle basierend auf den Erhebungen der externen Stellenplananalyse.
1400.4690.00	Übriger Transferertrag (Anteil Zell BA Zell-Turbenthal)	-31'600	-7'100	-24'500	Resultat des Betriebsamtes Zell-Turbenthal besser, als im Budget 2021 erwartet.
1409.3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000	130'000	-33'000	Die Auslagen für die Amtsgeschäfte des Betriebsamtes Zell-Turbenthal wurden aufgrund der Erfahrungszahlen der Rechnungen 2019 und 2020 zwangsläufig angepasst.
1500.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	47'500	28'000	19'500	Ersatzbeschaffung diverser Geräte und neue Materialanhänger, welche effizient mit weniger AdF zu bedienen sind und an alle Fahrzeuge angehängt werden können.
1500.3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'200	28'000	-11'800	Hauptsächlich nur Ersatzbeschaffungen, vorläufig kein Bedarf an neuer Ausrüstung vorhanden.
1500.3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	25'000	50'000	-25'000	Künftig werden weniger feuerpolizeiliche Anfragen über die betroffenen Gebäude/Liegenschaften erwartet.
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'400	0	15'400	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.

## Erfolgsrechnung

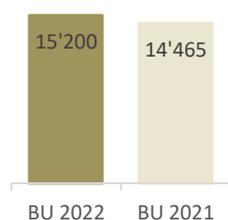
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'400	25'800	-13'400	<i>Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.</i>
1620.4630.00	Beiträge vom Bund	-19'000	0	-19'000	<i>Einmalige Rückerstattung des Bundes - Investitionsvorschuss an die Telematik des Kommandopostens Turbenthal.</i>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2



#### Bildung

##### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 735'000

Die Hauptgruppe Bildung verursacht Nettomehraufwendungen von rund 5 %. Wobei festzuhalten ist, dass die spezifischen Kosten je Schüler in etwa dem Niveau des Rechnungsjahrs 2018 entsprechen (siehe Zielwerte GR-Beschluss Nr. 109 vom 20. Mai 2021).

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.3010.10	Löhne Klassenassistenten	129'300	52'000	77'300	Eintritt von 3 Kindern in den 1. Kindergarten mit Sonderschulstatus und hohem Bedarf an Betreuung durch Klassenassistenten.
2120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'000	90'000	15'000	Die Lohnkosten sind leicht gestiegen, die Zusammensetzung des Personals hat leicht geändert (höhere BVK-Sätze), Erreichen der BVK-Eintrittsschwelle von einigen Personen; insgesamt wird ein leichter Anstieg der PK Kosten erwartet.
2120.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	37'100	55'000	-17'900	2021: Mobiliar für zusätzliche Klasse.
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	52'600	73'100	-20'500	Weniger Klassenlager geplant.
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'700	8'800	20'900	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-100'000	-117'000	17'000	Weniger Rückforderungen für Logopädie (Therapieabschluss) erwartet.
2120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-270'000	-320'000	50'000	Rückgang Schülerzahlen AA-Klasse und geringere Beiträge in Aussicht gestellt.
2130.3010.14	Löhne Sozialpädagogik	82'500	0	82'500	Neu geschaffene Stelle (SP-Beschluss Nr. 168 vom 22.06.2021).
2130.3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	38'600	14'100	24'500	Ersatzbeschaffung Activboard Fr. 13'000.00, Ersatzbeschaffung Nähmaschinen 2 x Fr. 2'500.00, Neubeschaffung Nähmaschine/Overlock infolge grosser Klassen Fr. 4'500.00.
2130.3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	500	13'000	-12'500	Wegfall externe Logopädietherapie.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	59'000	45'000	14'000	Musical 1. Teil (alle 3 Jahre, Fr. 6'000.00), plus 1 Klassenlager (Fr. 8'000.00).
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'000	50'000	-30'000	Es werden weniger Schüler im Gymnasium erwartet.
2130.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-40'000	-28'000	-12'000	Elternbeiträge Klassenlager (plus 1 Lager), Elternbeiträge 10. Schuljahr (plus 2 SuS).
2130.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-35'000	-17'600	-17'400	Plus ein Schüler aus Nachbargemeinde.
2140.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	2'000	20'000	-18'000	2021: Anschaffung neues Klavier.
2140.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140'000	110'000	30'000	Starke Zunahme an Schülern in der Jugendmusikschule.
2170.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	15'100	1'000	14'100	Anschaffung Rasensprenger, Nass-Sauger mit autom. Tauchpumpe, kleine Scheuersaugmaschine, 2 Abfallcontainer und diverse Kleingeräte.
2170.3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	290'000	250'000	40'000	Budget 2020 zu tief. Abr. Fr. 276'000, daher Budget 2022 erhöht.
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	32'500	22'000	10'500	Ausrüstung der Schulen Kollbrunn, Zell und Rikon mit Darkfiber (Erhöhung der Bandbreite Internet). Monatliche Kosten neu bei Fr. 1'800.00. Siehe auch GRB 64 vom 18.3.2021.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	311'500	476'000	-164'500	Durch die Sanierung des alten Schulhauses an der Tösstalstrasse 45, Rikon, fallen dort 2022 keine Unterhaltsarbeiten an.
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	215'100	164'100	51'000	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.
2180.3010.04	Löhne Lehrlinge	0	12'200	-12'200	Wegfall Lernender.
2180.3010.05	Löhne Mittagstisch	0	144'000	-144'000	Die Löhne der Tagesstrukturen wurden neu geordnet. Pro Standort gibt es neu ein Konto. Total 2021: Fr. 467'600.00, 2022: Fr. 529'400.00 -> + Fr. 61'800.00. Begründung: stark zunehmende Zahlen in den Tagesstrukturen.
2180.3010.11	Löhne Betreuung, Hort	0	315'400	-315'400	Die Löhne der Tagesstrukturen wurden neu geordnet. Pro Standort gibt es neu ein Konto. Total 2021: Fr. 467'600.00, 2022: Fr. 529'400.00 -> + Fr. 61'800.00. Begründung: stark zunehmende Zahlen in den Tagesstrukturen.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2180.3010.15	Löhne Tagesstrukturen	529'400	0	529'400	Die Löhne der Tagesstrukturen wurden neu geordnet. Pro Standort gibt es neu ein Konto. Total 2021: Fr. 467'600.00, 2022: Fr. 529'400.00 -> + Fr. 61'800.00. Begründung: stark zunehmende Zahlen in den Tagesstrukturen.
2180.3010.20	Aushilfsentschädigungen	15'000	0	15'000	Bisher nicht budgetiert, neu budgetiert. Abhängig von der Auslastung der Tagesstrukturen.
2180.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000	35'000	22'000	Folge stark steigender Löhne.
2180.3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	0	32'500	-32'500	Einmalig 2021: Anschaffungen für zentrales Kochen in der Grossküche Kollbrunn (Fahrzeug, Transportkisten, ..), Beschluss SP vom 23.06.2020.
2180.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	150'000	125'000	25'000	Grobe Schätzung aufgrund aktueller Zahlen. Derzeit keine Kinder mit externer Hortbetreuung.
2180.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch	-211'000	-180'000	-31'000	Stark steigende Zahlen in den Tagesstrukturen.
2180.4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung	-485'000	-410'000	-75'000	Stark steigende Zahlen in den Tagesstrukturen.
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'000	9'000	18'000	SL-Ausbildung neue Schulleiterin.
2192.3010.07	Löhne Schulassistenz	140'000	167'000	-27'000	Weniger Schüler in der AA-Klasse (nur noch 50% Schulassistenz bewilligt).
2192.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000	30'000	12'000	Pensenzusammenlegung, deshalb Erreichen der BVK-Schwelle.
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	66'000	40'000	26'000	Diverse Ersatzbeschaffungen (5 Lehrergeräte Fr. 10'000.00, 5 iPads Fr. 3'000.00, 5 Visualizers Fr. 5'000.00, 10 Beamer Fr. 10'000.00).
2192.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'700	0	36'700	Neues Konto nach neuen ICT Buchungsregeln. Teilweise bisher auf Konto 2192.3158.00.05, neu: Weiterbildungsplattform "classroom" (Beschluss SP Nr. 81 vom 23.02.2021).
2192.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-93'000	-121'000	28'000	Weniger Schüler in der AA-Klasse (nur noch 50 % Schulassistenz bewilligt).
2200.3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	2'000	12'000	-10'000	Auslaufen Logopädie externer Sonderschüler.
2200.3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	35'000	62'500	-27'500	Neue Budgetierungsempfehlungen für Sonder- und Spitalschulungen. Neue Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen (Sonderschüler: Fr. 55'000.00 pro Fall, Spitalschulen: Fr. 5.40 pro Einwohner) Total 2021: 1'534'900.00, 2022: 1'695'000.00 -> + Fr. 160'100.00 4 Schüler mehr in Sonder- und Privatschulen

## Erfolgsrechnung

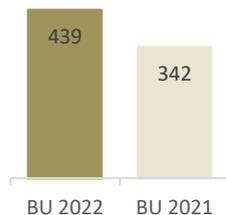
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2200.3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'200'000	0	1'200'000	<p>Neue Budgetierungsempfehlungen für Sonder- und Spitalschulungen. Neue Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen (Sonderschüler: Fr. 55'000.00 pro Fall, Spitalschulen: Fr. 5.40 pro Einwohner)</p> <p>Total 2021:1'534'900.00, 2022: 1'695'000.00 -&gt; + Fr. 160'100.00 4 Schüler mehr in Sonder- und Privatschulen</p>
2200.3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	90'000	0	90'000	<p>Neue Budgetierungsempfehlungen für Sonder- und Spitalschulungen. Neue Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen (Sonderschüler: Fr. 55'000.00 pro Fall, Spitalschulen: Fr. 5.40 pro Einwohner)</p> <p>Total 2021:1'534'900.00, 2022: 1'695'000.00 -&gt; + Fr. 160'100.00 4 Schüler mehr in Sonder- und Privatschulen</p>
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	0	1'000'400	-1'000'400	<p>Neue Budgetierungsempfehlungen für Sonder- und Spitalschulungen. Neue Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen (Sonderschüler: Fr. 55'000.00 pro Fall, Spitalschulen: Fr. 5.40 pro Einwohner)</p> <p>Total 2021:1'534'900.00, 2022: 1'695'000.00 -&gt; + Fr. 160'100.00 4 Schüler mehr in Sonder- und Privatschulen</p>
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	370'000	472'000	-102'000	<p>Neue Budgetierungsempfehlungen für Sonder- und Spitalschulungen. Neue Rechtsgrundlagen zur Finanzierung der Sonder- und Spitalschulen (Sonderschüler: Fr. 55'000.00 pro Fall, Spitalschulen: Fr. 5.40 pro Einwohner)</p> <p>Total 2021:1'534'900.00, 2022: 1'695'000.00 -&gt; + Fr. 160'100.00 4 Schüler mehr in Sonder- und Privatschulen</p>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 3



#### Kultur, Sport und Freizeit

##### Kurz und bündig

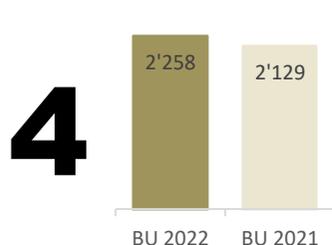
Gesamtabweichung: 96'800

Diese Hauptposition verursacht Nettomehraufwendungen von rund 28 %. Details siehe unten.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	50'000	2'000	48'000	Neuer Rasenmäher für Sportanlage.
3410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'300	0	13'300	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.
3410.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-25'500	-12'000	-13'500	Neue Vereinbarung mit dem Fussballclub.
3411.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'500	91'100	35'400	Bademeisterin 100 % im Schwimmbad, Werkeinsätze fallen weg.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



#### Gesundheit

#### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 128'800

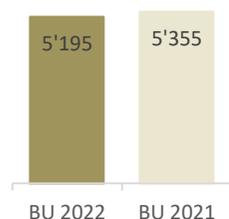
Hier entspricht die Zunahme der Nettoaufwendungen rund 6 %. Der Pflegebedarf wird also weiterhin ansteigen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4125.3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	160'000	80'000	80'000	Gem. Hochrechnung. Verlagerung der Bewohnerschaft, erhöhter Pflegebedarf (Pfleigestufe).
4125.3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	10'000	30'000	-20'000	Gem. Hochrechnung. Verlagerung der Bewohnerschaft, niedriger Pflegebedarf (Pfleigestufe) in Institutionen in dieser Kontogruppe.
4215.3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	70'000	60'000	10'000	Gem. Hochrechnung. Erhöhter Bedarf an Haushaltshilfe (Spitex).
4215.3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	64'000	41'000	23'000	Gem. Hochrechnung. Geringerer Pflegeaufwand durch private Spitexanbieter. Verlagerung zu Spitexorg. mit Leistungsvereinbarung.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5



#### Soziale Sicherheit

##### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -160'000

Die Nettoaufwendungen der Sozialen Sicherheit werden im Vergleich zum Budgetvorjahr eher stagnieren. Dafür verantwortlich sind die Auswirkungen des neuen Zusatzleistungsgesetzes, die wesentlich höhere Staatsbeiträge einbringen werden.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5120.4630.00	Beiträge vom Bund	-139'000	-165'000	26'000	Tiefere Prämienverbilligungen erwartet, folglich auch tiefere Beiträge budgetiert.
5120.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-113'500	-135'000	21'500	Tiefere Prämienverbilligungen erwartet, folglich auch tiefere Beiträge budgetiert.
5120.4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-150'000	-100'000	-50'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	120'000	90'000	30'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'096'000	-590'000	-506'000	Auswirkungen neues Gesetz aufgrund einer Abstimmung (Zusatzleistungsgesetz).
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-50'000	-25'000	-25'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5220.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	-5'000	-24'000	19'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5310.3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (ohne direkte Gegenleistung)	20'000	10'000	10'000	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige: Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen entwickeln, ist eine genaue Budgetierung bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf eine grobe Hochrechnung und Erfahrungszahlen.
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'200'000	1'900'000	300'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5320.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'589'000	-867'000	-722'000	Auswirkungen neues Gesetz aufgrund einer Abstimmung (Zusatzleistungsgesetz).
5430.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten: Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen	-20'000	-30'000	10'000	Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.
5440.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	70'000	50'000	20'000	Neues Pilotprojekt mit Schule ab 2020. Wir mussten mit einer Annahme starten, da wir nicht wussten, wie viele Jugendliche es betrifft und welche Massnahmen notwendig sein werden.
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (u.a. ergänzende Hilfe zur Erziehung)	570'000	269'000	301'000	Höhere Leistungen gem. neuem Kinder- und Jugendheimgesetz (ergänzende Hilfe zur Erziehung): gem. Geschäftsstelle ist unser Beitrag pro Einwohner neu Fr. 87.50 = 6'500 x Fr. 87.50.

## Erfolgsrechnung

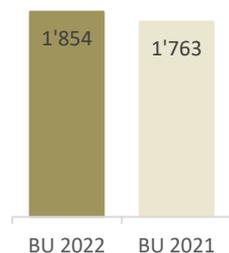
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5450.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	160'000	145'000	15'000	<i>Gemäss Vorgabe Fachstelle für Erwachsenenschutz Winterthur-Land (FESWL): Zunahme von beistandschaftlichen Massnahmen.</i>
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. zeppelin - familien startklar)	10'000	0	10'000	<i>Grobe Schätzung: wir wissen nicht, wieviele Familien sich melden und diese neuen Bedingungen erfüllen (Angebot für Familienbegleitung).</i>
5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	175'000	150'000	25'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'500'000	1'350'000	150'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'100'000	1'000'000	100'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	650'000	540'000	110'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-250'000	-190'000	-60'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-650'000	-540'000	-110'000	<i>Hochrechnung, abhängig von Fallzahlenentwicklung.</i>
5790.3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	220'000	100'000	120'000	<i>Zusätzliche externe Springereinsätze aufgrund Vakanzen in der Abteilung Soziales.</i>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 6



#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

##### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: 91'700

Hier sind Nettomehraufwendungen von rund 5 % zu erwarten. Diverse Positionen tragen dazu bei.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221'600	256'400	-34'800	Wegfall Einsatz Badmeisterin bei den Werken. 100 % Einsatz im Schwimmbad.
6150.3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	30'000	15'000	15'000	Rekonstruktion Vermarkung nach diversen Strassensanierungen.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	85'000	5'000	80'000	2022: Brückeninspektionen und Strassenzustandsaufnahmen. Vorprojekt Alte Tösstalstrasse. Alle Projekte < Fr. 50'000.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	325'000	287'000	38'000	Zusätzlich Sanierung Bückliweg Kollbrunn, < Fr. 50'000.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	110'000	211'000	-101'000	Im Rahmen von geplanten Strassensanierungen werden parallel auch die Strassenbeleuchtungen ersetzt. Weniger Vorhaben gegenüber dem Budget 2021.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	155'500	217'500	-62'000	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.
6150.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'700	0	11'700	Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.

## Erfolgsrechnung

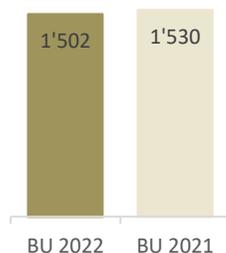
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'500	0	14'500	<i>Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.</i>
6150.4472.02	Parkgebühren 24h	-40'000	-30'000	-10'000	<i>Gem. Hochrechnung ist mit höherem Ertrag der Parkgebühren zu rechnen. Zudem werden neue Parkzonen geprüft.</i>
6220.3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	438'000	290'000	148'000	<i>Beiträge ZVV gemäss separatem Infoschreiben (Coronaeffekt).</i>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 7



#### Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -28'200

Die Nettoaufwendungen entsprechen in etwa dem Vorjahr.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'800	155'400	21'400	Stellenplanerweiterungen Werke basierend auf den Erhebungen der externen Stellenplananalyse.
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000	29'000	-19'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	15'500	30'500	-15'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000	40'000	-20'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	205'000	400'000	-195'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	23'700	0	23'700	Gesamtrechnung des Wasserwerks zeigt, im Gegensatz zum Budgetvorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe Konto 7101.4510.00).
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0	-179'100	179'100	Gesamtrechnung des Wasserwerks zeigt, im Gegensatz zum Budgetvorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe Konto 7101.3510.00).
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0	-19'600	19'600	Neue Zinsregelung basierend auf der Negativzinssituation (siehe GR-Beschluss Nr. 173 vom 26.8.2021). Budget 2022 0 %.
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	220'000	490'000	-270'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0	19'600	-19'600	Neue Zinsregelung basierend auf der Negativzinssituation (siehe GR-Beschluss Nr. 173 vom 26.8.2021). Budget 2022 0 %.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-198'100	-524'100	326'000	Gesamtrechnung des Abwasserwerks zeigt, wie im Budgetvorjahr, einen Aufwandüberschuss. Somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'800	36'400	36'400	Stellenplanerweiterungen Werke basierend auf den Erhebungen der externen Stellenplananalyse.
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000	24'000	-20'000	Kauf Gebührenmarken nur alle 2 Jahre.
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000	31'000	-20'000	2021: Anschaffung Styroporverdichter, einmalig.
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	85'700	10'000	75'700	Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Budgetvorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe Konto 7301.4510.00).
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'000	22'000	14'000	Basierend auf den höheren Umsätzen ergeben sich hier auch höhere Betriebs- und Verwaltungskosten (interne Verrechnung 5 % des Umsatzes).
7301.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-380'000	-250'000	-130'000	Gebührenanpassung per 1.1.2020. Diese wurde im Budget 2021 nicht berücksichtigt.
7301.4240.01	Kehrichtmarken	-300'000	-270'000	-30'000	Verursacherprinzip: Bevölkerungszunahme.
7301.4240.02	Containerplomben	-45'000	-63'000	18'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7301.4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr	-15'000	0	-15'000	Ist im Budget 2021 vergessen gegangen.
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	0	-44'200	44'200	Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt, entgegen dem Budgetvorjahr, einen Ertragsüberschuss, somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung (siehe Konto 7301.3510.00).
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	73'000	90'000	-17'000	Minderunterhalt gemäss Grobschätzung Ingenieur.
7610.3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmassnahmen	5'000	15'000	-10'000	2021 Aufwand, finanziert durch die ZKB-Dividende, budgetiert, aber nicht aufgewendet. ZKB-Dividende im 2022 im Investitionsbudget eingesetzt (Pumptrackanlage).
7690.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	2'600	21'600	-19'000	Revision Energierichtplan von 2021 auf 2022 verschoben. Neu in Funktion 8790 budgetiert.
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Säрге, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	24'000	13'000	11'000	Preisanpassungen mit der Friedhofgärtnerei (GRB Nr. 175).
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'000	135'500	-37'500	Grössere Unterhaltsarbeiten 2021 ausgeführt. Geringfügiger Bedarf 2022.
7711.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000	105'000	-25'000	Kürzung aufgrund der Erfahrungszahlen der Jahresrechnungen 2019 und 2020.
7711.3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000	0	12'000	Aufwendungen für Gräberräumungen.

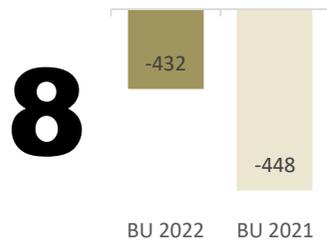
## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000	5'000	10'000	<i>Erfahrungsgemäss ergeben sich immer mehr kleinere planungsrechtliche Problempunkte (Verkehr, Gestaltung, Planungen allgemein). Für deren Lösung, die nur mit einem Fachbüro gelöst werden können, ist eine Erhöhung des Aufwands erforderlich.</i>
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'200	5'700	10'500	<i>Anpassungen Abschreibungen basierend auf dem Verwaltungsgerichtsentscheid. D.h., bereits unter HRM1 abgeschriebene Anlagen, die unter HRM2 noch genutzt werden, müssen in unserer Anlagenbuchhaltung aufgenommen und über die Restnutzungsdauer in unseren Büchern nochmals abgeschrieben werden. Dadurch gibt es auch eine Neuverteilung auf die entsprechenden Funktionen. Somit werden, gegenüber dem Budget 2021, einzelne Funktionen zusätzlich belastet und andere entlastet.</i>

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung



**Volkswirtschaft**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 15'800**

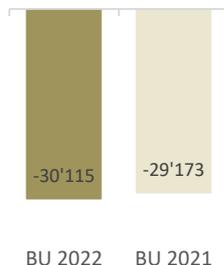
*Das Nettoergebnis entspricht in etwa dem Vorjahr.*

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
8790.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	40'000	0	40'000	<i>Revision Energierichtplan gem. Protokoll Energiekommission, 13.7.2021.</i>

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 9



#### Finanzen und Steuern

##### Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -942'000

Die Nettofinanz- und steuererträge fallen um rund 3 % besser aus, als im Budgetvorjahr. Es werden überdurchschnittliche Grundstückgewinnsteuererträge erwartet, die eine Einlage in die finanzpolitische Reserve ermöglichen.

Konto	Bezeichnung	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-800'000	-650'000	-150'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-250'000	-200'000	-50'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-300'000	-200'000	-100'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-50'000	-30'000	-20'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-70'000	-50'000	-20'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-30'000	-20'000	-10'000	Budget basiert auf 3-jährigem Durchschnitt.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-6'000'000	-2'500'000	-3'500'000	Es werden a.o. Mehrerträge erwartet.
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0	77'300	-77'300	Neue Zinsregelung basierend auf der Negativzinssituation (siehe GR-Beschluss Nr. 173 vom 26.8.2021). Budget 2022 0 %.
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0	-31'300	31'300	Neue Zinsregelung basierend auf der Negativzinssituation (siehe GR-Beschluss Nr. 173 vom 26.8.2021). Budget 2022 0 %.
9630.4430.02	Baurechtszinsen	-24'100	-45'800	21'700	Reduktion der Baurechtszinsen, da nicht mehr der variable Zinssatz der ZKB massgebend ist. Neu wird der Referenzzinssatz für Wohnbauten des Bundes angewendet (siehe entsprechende Gerichtsurteile).
9630.4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	0	-55'200	55'200	Neue Zinsregelung basierend auf der Negativzinssituation (siehe GR-Beschluss Nr. 173 vom 26.8.2021). Budget 2022 0 %.
9900.3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	3'000'000	0	3'000'000	Aufgrund der erwarteten a.o. Grundstückgewinnsteuermehrerträge erfolgt eine Einlage in die finanzpolitische Reserve. Diese Reserve wird zur Deckung von künftigen Aufwandüberschüssen verwendet. Es ist ein ideales Instrument zur Stärkung der Selbstfinanzierung (Erhalt Cash Flow).
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	213'100	420'900	-207'800	Resultat aus allen obigen Abweichungen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	3'714'800	826'600 2'888'200	3'389'300	765'700 2'623'600	3'288'641.92	941'260.70 2'347'381.22
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	1'886'500	888'300 998'200	1'841'300	848'400 992'900	1'687'734.61	789'634.61 898'100.00
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	16'689'000	1'489'300 15'199'700	15'919'700	1'455'000 14'464'700	14'805'719.30	1'264'168.55 13'541'550.75
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	575'600	137'000 438'600	467'300	125'500 341'800	438'638.91	141'146.50 297'492.41
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	2'258'100	0 2'258'100	2'129'300	0 2'129'300	2'260'904.19	146.40 2'260'757.79
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	10'427'300	5'232'100 5'195'200	9'187'200	3'832'000 5'355'200	10'167'165.15	4'438'030.14 5'729'135.01
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'961'700	107'500 1'854'200	1'863'000	100'500 1'762'500	1'673'990.04	80'632.52 1'593'357.52
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	4'262'000	2'760'500 1'501'500	4'680'700	3'151'000 1'529'700	6'570'329.98	5'213'595.07 1'356'734.91
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	167'200 432'300	599'500	126'400 448'100	574'500	144'556.05 668'423.05	812'979.10
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	3'205'000 30'114'500	33'319'500	288'600 29'172'500	29'461'100	246'881.92 29'817'820.44	30'064'702.36
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>45'147'200</b>	<b>45'360'300</b>	<b>39'892'800</b>	<b>40'313'700</b>	<b>41'284'562.07</b>	<b>43'746'295.95</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>213'100</b>		<b>420'900</b>		<b>2'461'733.88</b>	
<b>Total</b>		<b>45'360'300</b>	<b>45'360'300</b>	<b>40'313'700</b>	<b>40'313'700</b>	<b>43'746'295.95</b>	<b>43'746'295.95</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'714'800</b>	<b>826'600</b>	<b>3'389'300</b>	<b>765'700</b>	<b>3'288'641.92</b>	<b>941'260.70</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>384'600</b>	<b>500</b>	<b>376'100</b>	<b>500</b>	<b>329'049.58</b>	
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>98'000</b>	<b>500</b>	<b>84'500</b>	<b>500</b>	<b>64'982.18</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>98'000</b>	<b>500</b>	<b>84'500</b>	<b>500</b>	<b>64'982.18</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	31'500		28'500		23'485.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'800		738.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		71.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		300		139.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	500		500		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Voranschläge, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	26'100		20'000		16'476.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	19'300		19'100		12'015.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	15'500		12'000		11'083.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	1'500		1'000		172.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		500		500		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>286'600</b>		<b>291'600</b>		<b>264'067.40</b>	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>286'600</b>		<b>291'600</b>		<b>264'067.40</b>	
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	185'000		185'000		180'917.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		11'800		10'634.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600		8'600		8'634.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		1'800		1'231.83	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		2'005.58	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'500		10'500		3'177.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		44'000		11'311.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		20'000		39'313.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		140.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	6'200		6'200		6'700.00	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'330'200</b>	<b>826'100</b>	<b>3'013'200</b>	<b>765'200</b>	<b>2'959'592.34</b>	<b>941'260.70</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>677'800</b>	<b>316'000</b>	<b>638'600</b>	<b>316'000</b>	<b>634'889.83</b>	<b>315'879.25</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>677'800</b>	<b>316'000</b>	<b>638'600</b>	<b>316'000</b>	<b>634'889.83</b>	<b>315'879.25</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	405'500		402'400		383'294.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'000		25'700		24'516.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000		50'000		49'013.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		3'800		2'782.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'900		4'800		4'599.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'000		1'000		2'638.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'604.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		140.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: u.a. Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. QST II	32'200		8'200		25'991.23	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	30'000		30'000		41'994.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000		45'000		40'410.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		200			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreuungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	11'000		11'000		8'368.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	22'000		22'000		20'133.40	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Scanning)	29'000		29'000		29'401.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		2'000		2'000		1'960.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten		40'000		40'000		40'072.45
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		244'000		244'000		248'860.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		25'000		25'000		24'986.80
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'975'300</b>	<b>384'200</b>	<b>1'648'600</b>	<b>324'300</b>	<b>1'635'810.59</b>	<b>514'564.80</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'975'300</b>	<b>384'200</b>	<b>1'648'600</b>	<b>324'300</b>	<b>1'635'810.59</b>	<b>514'564.80</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	16'000		16'000		13'005.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	782'900		663'500		760'452.10	
3010.04	Löhne Lehrlinge	41'900		31'400		26'871.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'735.29	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					21'248.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'800	44'200		49'531.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000	80'000		83'631.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'200	6'700		5'745.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'200	8'500		9'309.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000	16'000		8'262.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'500	22'500		30'161.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	11'500	12'000		5'282.20	
3100.00	Büromaterial	21'000	21'000		21'188.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000	15'000		17'743.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000	3'000		3'850.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	53'000	8'000		12'707.12	
3113.00	Anschaffung Hardware	37'000	10'000		26'072.53	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	56'000	57'000		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	73'200	83'000		63'031.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000	10'000		14'790.75	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas, OBT)	360'600	333'600		204'887.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'500	10'000		8'116.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000		123.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000	15'000		2'355.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	91'700	64'200		137'429.30	
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	63'200	32'200		116'921.90	
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	28'500	32'000		20'507.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000	15'000		14'838.59	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'800	4'000		3'344.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000	3'000		1'145.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				661.55	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	130'000	95'000		91'406.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	15'000				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'500				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		6'000	10'000		5'787.25
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt)		150'000	100'000		273'539.55
4250.00	Verkäufe		200	300		84.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'thal Frankaturen und Kopien)		10'000	10'000		7'579.10
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		25'000	20'000		27'574.55

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte						0.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)		58'000		64'000		64'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		135'000		120'000		136'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>677'100</b>	<b>125'900</b>	<b>726'000</b>	<b>124'900</b>	<b>688'891.92</b>	<b>110'816.65</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>677'100</b>	<b>125'900</b>	<b>726'000</b>	<b>124'900</b>	<b>688'891.92</b>	<b>110'816.65</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	245'700		239'000		218'320.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'700		15'200		13'940.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000		25'000		29'271.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		2'300		2'009.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900		2'900		2'615.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		673.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		12'000		20'306.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		8'000		4'797.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		953.55	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	8'000		8'000		5'156.90	
3120.02	Energie	23'500		23'500		21'401.05	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	20'000		30'000			
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)					10'406.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	24'700		23'700		26'875.55	
3131.00	Planungen und Projektierung					56.00	
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	2'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		18'736.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	177'000		160'000		175'686.04	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		359.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'000		5'000		1'935.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		0.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'900		139'900		135'390.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		5'000		
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		1'200		1'200		1'200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'700		98'700		96'548.95
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		20'000		20'000		13'067.70
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'886'500</b>	<b>888'300</b>	<b>1'841'300</b>	<b>848'400</b>	<b>1'687'734.61</b>	<b>789'634.61</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>137'200</b>	<b>22'200</b>	<b>135'050</b>	<b>26'300</b>	<b>130'416.92</b>	<b>19'363.60</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'000</b>	<b>6'000</b>	<b>113'310.00</b>	<b>720.00</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'000</b>	<b>6'000</b>	<b>113'310.00</b>	<b>720.00</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	117'000		115'000		113'310.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		6'000		720.00
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'050</b>	<b>20'300</b>	<b>17'106.92</b>	<b>18'643.60</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'050</b>	<b>20'300</b>	<b>17'106.92</b>	<b>18'643.60</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		17'106.92	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		300		1'295.80
4270.00	Bussen		20'000		20'000		17'347.80
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>17'148.60</b>	<b>4'570.00</b>
<b>120</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>17'148.60</b>	<b>4'570.00</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>17'148.60</b>	<b>4'570.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000		10'000		9'525.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		133.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					21.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					30.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		180.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'279.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'713.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		65.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		8'000		4'570.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'227'400</b>	<b>802'100</b>	<b>1'156'700</b>	<b>777'100</b>	<b>1'051'460.28</b>	<b>696'688.51</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'227'400</b>	<b>802'100</b>	<b>1'156'700</b>	<b>777'100</b>	<b>1'051'460.28</b>	<b>696'688.51</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>577'400</b>	<b>152'100</b>	<b>506'700</b>	<b>127'100</b>	<b>474'996.45</b>	<b>120'224.68</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'300		134'800		135'435.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'759.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		8'600		8'663.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		15'000		14'823.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'300		982.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300		1'600		1'625.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		100.00	
3100.00	Büromaterial	200		2'400			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000	466.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	38'000		40'000	38'202.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	22'000		22'000	19'485.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				239.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	12'000		12'000	9'372.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	46'000		46'000	44'363.05	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	230'000		220'000	208'997.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		120'000			106'702.50
4290.00	Übrige Entgelte		500			0.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)					400.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Anteil Zell BA Zell-Turbenthal)		31'600			13'121.28
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>	<b>576'463.83</b>	<b>576'463.83</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	352'100		343'700	336'878.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'500		21'900	21'547.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'000		36'000	32'305.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		3'300	2'446.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'100	4'042.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000	1'360.00	
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500	3'032.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500	50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500	479.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'000		1'000		
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		1'000		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)				12'600.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000		130'000	93'807.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	26'000		22'000	11'830.85	
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betriebsamt	26'000		22'000	11'830.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000		15'000	14'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'600		2'000	817.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				18.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)	27'900		21'400		11'376.80	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Anteil Zell)	31'600		22'100		13'121.28	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000		16'000		16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		650'000		650'000		576'463.83
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>397'100</b>	<b>37'000</b>	<b>368'347.58</b>	<b>42'776.40</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>397'100</b>	<b>37'000</b>	<b>368'347.58</b>	<b>42'776.40</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>397'100</b>	<b>37'000</b>	<b>368'347.58</b>	<b>42'776.40</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000		30'000		37'253.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'400		31'900		33'088.05	
3010.03	Löhne Sold	130'000		130'000		118'843.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		4'500		4'124.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		3'074.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		2'100		1'605.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		773.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		7'000		7'851.20	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		449.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'500		16'500		14'241.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		6'800		3'814.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	47'500		28'000		35'706.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'200		28'000		37'255.79	
3120.02	Energie	200		200		151.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'300		16'500		9'599.98	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'669.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		203.00	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	10'000		10'000			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	25'000		50'000		26'907.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'287.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		23'276.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200		1'200		392.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		2'777.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'400					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Firstrespondereinsatz, übrige FW-Einsätze)		28'000		28'000		35'585.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte (z.B. Eingang abgeschr. Forderung basierend Verlustschein)						620.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000		9'000		6'571.25
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>118'900</b>	<b>19'000</b>	<b>133'750</b>		<b>120'361.23</b>	<b>26'236.10</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>19'500</b>		<b>34'950</b>		<b>7'050.90</b>	<b>403.50</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>19'500</b>		<b>34'950</b>		<b>7'050.90</b>	<b>403.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	400		150			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	600		600			
3120.02	Energie Schützenhaus	500		600			
3120.04	Ver- und Entsorgung Schützenhaus			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		1'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		244.50	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Schützenhaus, Schiessanlage 300 m	3'000		4'000		4'550.95	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m	2'000		2'000		2'255.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'400		25'800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						403.50
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>99'400</b>	<b>19'000</b>	<b>98'800</b>		<b>113'310.33</b>	<b>25'832.60</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>98'400</b>	<b>19'000</b>	<b>96'800</b>		<b>113'310.33</b>	<b>25'832.60</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000		3'499.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		127.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	1'000		1'000		2'569.20	
3120.02	Energie	2'500		2'500		2'370.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	12'000		12'000		9'622.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		169.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		5'000		26'024.68	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'400					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	75'000		74'000		64'097.75	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'200					
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)					4'800.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						407.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00						200.00
4630.00		19'000				20'425.50
4707.00						4'800.00
<b>1621</b>	<b>1'000</b>		<b>2'000</b>			
3130.00	1'000		2'000			
<b>2</b>	<b>16'689'000</b>	<b>1'489'300</b>	<b>15'919'700</b>	<b>1'455'000</b>	<b>14'805'719.30</b>	<b>1'264'168.55</b>
<b>21</b>	<b>14'948'500</b>	<b>1'459'800</b>	<b>14'328'800</b>	<b>1'425'500</b>	<b>13'271'260.10</b>	<b>1'219'222.25</b>
<b>211</b>	<b>1'380'000</b>	<b>32'700</b>	<b>1'288'700</b>	<b>24'000</b>	<b>1'338'551.93</b>	<b>25'730.00</b>
<b>2110</b>	<b>1'380'000</b>	<b>32'700</b>	<b>1'288'700</b>	<b>24'000</b>	<b>1'338'551.93</b>	<b>25'730.00</b>
3010.10	129'300		52'000		88'610.50	
3010.20					864.00	
3020.02	147'000		159'000		134'524.85	
3020.09			-1'500			
3020.20	2'000		2'000		22'001.60	
3042.00	1'400		1'400		1'514.80	
3049.00					1'145.00	
3050.00	17'900		13'500		15'554.15	
3052.00	28'300		23'700		17'403.45	
3053.00	1'400		1'300		1'733.25	
3054.00	3'400		2'600		2'918.05	
3090.01	9'800		9'500		5'898.00	
3090.01.138	2'800		2'000		26.00	
3090.01.663	4'000		3'500		2'650.00	
3090.01.862	3'000		4'000		3'222.00	
3104.00	33'000		25'600		46'071.68	
3104.00.138	6'800		6'000		7'061.50	
3104.00.663	16'000		10'600		26'155.23	
3104.00.862	10'200		9'000		12'854.95	
3110.01	4'100		4'500		25'529.94	
3110.01.138	1'400		1'000		3'347.20	
3110.01.663	1'600		2'000		16'786.36	
3110.01.862	1'100		1'500		5'396.38	
3130.01	600		1'700		3'308.65	
3130.01.138	200		600		3'235.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01.663	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	200		500		
3130.01.862	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	200		600	73.25	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	600		1'500	751.45	
3150.01.138	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	200		500		
3150.01.663	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	200		500	64.45	
3150.01.862	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	200		500	687.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	9'200		10'100	4'945.96	
3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	1'900		2'200	1'831.25	
3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	3'300		4'300	1'764.95	
3171.01.862	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	4'000		3'600	1'349.76	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	992'000		981'800	965'776.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'700			8'700.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'000		24'000	17'030.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'581'000</b>	<b>377'700</b>	<b>5'237'300</b>	<b>452'500</b>	<b>4'955'055.33</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>5'581'000</b>	<b>377'700</b>	<b>5'237'300</b>	<b>452'500</b>	<b>4'955'055.33</b>
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	25'000		18'000	15'988.50	
3010.10	Löhne Klassenassistenten	105'000		107'000	87'449.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	260'000		255'000	238'352.75	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	236'000		248'000	211'646.45	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	251'000		233'000	226'230.70	
3020.07	Löhne Begabungsförderung	10'000		10'000	9'127.15	
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	4'500		4'500	9'998.70	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	8'000		8'000	23'675.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	7'000		4'300	5'564.00	
3049.00	Hausämterentschädigung	10'000		7'500	8'328.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'000		57'000	52'060.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'000		90'000	96'135.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		5'500	5'661.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000		11'000	9'761.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	31'500		41'000	29'393.25	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	9'500		10'000	5'502.05	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	14'000		14'000	11'323.80	
3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	8'000		17'000	12'567.40	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Logopädie	600		2'000		
3090.04	Informatikausbildung	4'500		4'000	4'653.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Schulentwicklung, Anlässe, Ausflüge)	5'000		5'000	4'354.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01 Schulmaterial	120'000		114'000		97'567.07	
3100.01.138 Schulmaterial, Schule Zell	27'000		23'000		20'395.45	
3100.01.663 Schulmaterial, Schule Kollbrunn	53'000		53'000		47'132.71	
3100.01.862 Schulmaterial, Schule Rikon	40'000		38'000		30'038.91	
3104.00 Lehrmittel	75'000		74'500		74'382.55	
3104.00.138 Lehrmittel, Schule Zell	17'000		17'000		13'122.22	
3104.00.663 Lehrmittel, Schule Kollbrunn	35'000		35'000		33'522.15	
3104.00.862 Lehrmittel, Schule Rikon	23'000		22'500		27'738.18	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	700		1'200		665.15	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	37'100		55'000		56'962.46	
3110.01.138 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	12'100		8'800		11'615.65	
3110.01.663 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	20'000		19'200		38'571.56	
3110.01.862 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	5'000		27'000		6'775.25	
3110.03 Anschaffung Schulmobiliar Logopädie	300		300			
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	6'300		1'100		4'479.15	
3130.01.138 Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	5'300		300		1'466.80	
3130.01.663 Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500		500		1'785.45	
3130.01.862 Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	500		300		1'226.90	
3130.08 Besondere Aktivitäten	41'100		32'500		18'470.22	
3130.08.138 Besondere Aktivitäten, Schule Zell	10'000		11'700		6'161.05	
3130.08.663 Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	21'800		13'300		4'190.40	
3130.08.862 Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	9'300		7'500		8'118.77	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	4'000		9'100		3'274.08	
3150.01.138 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	1'000		7'000			
3150.01.663 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	2'000		1'100		2'250.68	
3150.01.862 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	1'000		1'000		1'023.40	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	22'000		22'000		19'387.77	
3170.00 Reisekosten und Spesen	100		100		108.10	
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	52'600		73'100		28'064.68	
3171.01.138 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	7'600		21'100		4'250.55	
3171.01.663 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	21'500		28'500		10'213.30	
3171.01.862 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	23'500		23'500		13'600.83	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	29'700		8'800		8'750.00	
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	3'973'000		3'653'300		3'559'538.70	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	9'500		9'500		8'935.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.04					7'110.00	
3636.00	72'000		72'000		28'978.15	
4250.00				2'000		
4260.05		7'700		13'500		5'060.00
4290.00						600.00
4612.00		100'000		117'000		83'289.55
4631.00		270'000		320'000		314'810.30
<b>213</b>	<b>2'606'400</b>	<b>143'000</b>	<b>2'599'100</b>	<b>113'600</b>	<b>2'288'757.89</b>	<b>83'259.15</b>
<b>2130</b>	<b>2'606'400</b>	<b>143'000</b>	<b>2'599'100</b>	<b>113'600</b>	<b>2'288'757.89</b>	<b>83'259.15</b>
3010.08			3'000		1'297.75	
3010.09					-3'530.10	
3010.10					2'112.00	
3010.13	1'000		1'500		574.00	
3010.14	82'500					
3020.00	87'000		93'000		51'653.55	
3020.02	43'500		49'000		64'975.10	
3020.11	20'000		20'000		9'130.20	
3020.20	5'000		5'000		3'058.05	
3042.00	900		500		1'092.00	
3049.00	20'500		20'500		15'688.10	
3050.00	16'700		12'300		9'199.00	
3052.00	24'000		15'000		13'427.50	
3053.00	1'300		1'000		938.70	
3054.00	3'100		2'300		1'726.00	
3090.01	12'000		12'000		10'912.90	
3090.01.1240	12'000		12'000		10'912.90	
3090.04	2'000		2'000		2'000.00	
3099.00	500		2'000			
3100.01	60'000		69'000		47'495.62	
3100.01.1240	60'000		69'000		47'495.62	
3104.00	42'000		32'000		37'532.71	
3104.00.1240	42'000		32'000		37'532.71	
3104.01	9'000		12'000		8'301.20	
3104.01.1240	9'000		12'000		8'301.20	
3110.01	38'600		14'100		12'553.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01.1240 Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	38'600		14'100		12'553.90	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	500		13'000		11'122.10	
3130.01.1240 Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	500		13'000		11'122.10	
3130.08 Besondere Aktivitäten	30'000		33'000		6'909.10	
3130.08.1240 Besondere Aktivität 12.3.21en, Sekundarschule	30'000		33'000		6'909.10	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	5'300		4'000		2'955.51	
3150.01.1240 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	5'300		4'000		2'955.51	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	10'000		10'000		11'363.75	
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	59'000		45'000		13'627.50	
3171.01.1240 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	59'000		45'000		13'627.50	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					2'615.70	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			6'900		6'873.50	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20'000		50'000		49'800.00	
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'902'000		1'961'000		1'784'302.55	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	110'000		110'000		109'050.00	
4260.05 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		40'000		28'000		23'230.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000		17'600		17'600.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'000		68'000		42'429.15
<b>214 Musikschulen</b>	<b>147'500</b>		<b>140'800</b>		<b>171'809.23</b>	
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>147'500</b>		<b>140'800</b>		<b>171'809.23</b>	
3104.02 Lehrmittel Musikschule	500		1'000		295.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	2'000		20'000		2'286.38	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		8'800		667.75	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	1'000		1'000		780.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	140'000		110'000		167'780.10	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>1'889'900</b>	<b>101'300</b>	<b>1'915'700</b>	<b>105'000</b>	<b>1'727'450.95</b>	<b>109'618.85</b>
<b>2170 Schulliegenschaften</b>	<b>1'889'900</b>	<b>101'300</b>	<b>1'915'700</b>	<b>105'000</b>	<b>1'727'450.95</b>	<b>109'618.85</b>
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'855.00	
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	720'000		700'000		676'544.25	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'770.40	
3010.20 Aushilfsentschädigungen	1'000		1'000		18'284.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'200		45'000		43'840.55	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	63'700		60'000		66'352.80	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'500		6'000		4'984.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		8'300		8'224.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	700		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600		3'000		720.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000		60'000		80'401.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar					4'183.70	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	15'100		1'000		7'981.52	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	6'000		5'000		14'732.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		12'482.01	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	25'000		25'000		18'885.55	
3120.02	Energie (Strom)	50'000		50'000		47'844.80	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	290'000		250'000		275'859.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	32'500		22'000		19'246.64	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000		20'000		19'771.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200		200		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	311'500		476'000		314'438.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	3'000		3'000		3'690.55	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	2'000		3'000		11'229.38	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		116.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		300.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	215'100		164'100		85'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'800		10'000		2'119.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'500		41'000		34'818.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						18'681.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'000		54'000		54'000.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>937'100</b>	<b>696'000</b>	<b>834'600</b>	<b>590'000</b>	<b>650'626.80</b>	<b>438'716.55</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>937'100</b>	<b>696'000</b>	<b>834'600</b>	<b>590'000</b>	<b>650'626.80</b>	<b>438'716.55</b>
3010.04	Löhne Lehrlinge			12'200		4'113.05	
3010.05	Löhne Mittagstisch			144'000		95'025.95	
3010.05.100	Löhne Mittagstisch Ferienhort			4'000			
3010.05.138	Löhne Mittagstisch, Schule Zell			45'000		31'505.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.05.663 Löhne Mittagstisch, Schule Kollbrunn			50'000		25'880.80	
3010.05.862 Löhne Mittagstisch, Schule Rikon			45'000		37'639.55	
3010.11 Löhne Betreuung, Hort			315'400		295'392.90	
3010.11.100 Löhne Ferienhort			30'400		33'348.25	
3010.11.663 Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn			155'000		132'507.75	
3010.11.862 Löhne Betreuung, Hort Rikon			130'000		129'536.90	
3010.15 Löhne Tagesstrukturen	529'400					
3010.15.138 Löhne Tagesstrukturen Zell	64'000					
3010.15.663 Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	231'200					
3010.15.862 Löhne Tagesstrukturen Rikon	234'200					
3010.20 Aushilfsentschädigungen	15'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000		31'000		25'267.85	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	57'000		35'000		36'100.95	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700		3'700		2'901.75	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500		5'900		4'740.85	
3090.05 Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	7'200		7'000		3'047.60	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		380.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Mittagstisch Zell (neu siehe 3101.02.138)			1'500		955.30	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort (neu siehe 3101.02.663/862)			2'400		3'948.05	
3101.02.0 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort	4'400					
3101.02.138 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	800					
3101.02.663 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	1'800					
3101.02.862 Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	1'800					
3105.01 Lebensmittel Mittagstisch	62'000		51'000		39'796.45	
3105.01.138 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	15'000		9'000		7'089.85	
3105.01.663 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	25'000		20'000		15'831.20	
3105.01.862 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	22'000		22'000		16'875.40	
3110.04 Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	6'900		4'500		1'438.15	
3110.04.138 Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	400					
3110.04.663 Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	3'000		3'000		1'438.15	
3110.04.862 Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	3'500		1'500			
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)			32'500			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		503.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	500		5'000			
3171.00	1'500		1'500		129.60	
3181.00					677.25	
3612.00					2'645.80	
3637.01	150'000		125'000		79'561.90	
3637.01.04	70'000		45'000		30'439.55	
3637.01.05			15'000			
3637.01.06	80'000		65'000		49'122.35	
3920.00	54'000		54'000		54'000.00	
4260.01		211'000		180'000		143'371.25
4260.01.138		56'000		40'000		28'245.80
4260.01.663		95'000		80'000		67'484.60
4260.01.862		60'000		60'000		47'640.85
4260.04		485'000		410'000		295'345.30
4260.04.663		265'000		240'000		179'772.95
4260.04.862		220'000		170'000		115'572.35
<b>219</b>	<b>2'406'600</b>	<b>109'100</b>	<b>2'312'600</b>	<b>140'400</b>	<b>2'139'007.97</b>	<b>158'137.85</b>
<b>2190</b>	<b>671'100</b>	<b>12'000</b>	<b>663'500</b>	<b>15'000</b>	<b>644'333.12</b>	<b>15'657.00</b>
3000.00	75'000		75'000		69'881.30	
3049.00					50.00	
3050.00	5'000		5'000		3'964.40	
3053.00	500		1'000		455.70	
3054.00	900		1'000		743.60	
3090.00	27'000		9'000		9'255.40	
3091.00	5'000		2'500		32.30	
3099.00	12'000		12'000		12'835.25	
3100.00	1'200		1'200		536.75	
3101.04	4'000		2'000		235.10	
3102.00	1'000		1'000		6'849.60	
3103.00	1'000		1'000		422.95	
3110.00	2'000		1'500		573.65	
3113.00	7'000		4'700		6'591.10	
3118.00	1'500		500			
3130.00	19'000		19'000		31'586.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	5'000				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	500	4'500		254.17	
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	500	4'500		254.17	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500	1'000		300.40	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	503'000	521'600		499'764.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			15'000		15'657.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>361'500</b>	<b>4'100</b>	<b>360'100</b>	<b>4'400</b>	<b>344'194.19</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'400	266'400		251'814.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000	17'000		16'107.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000	37'000		34'581.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'900	2'500		1'828.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200	3'200		3'021.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	1'000		1'953.95	
3091.00	Personalwerbung				250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000	1'000		2'686.10	
3100.00	Büromaterial	1'000	1'000		661.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen				65.90	
3103.00	Fachliteratur, Fachzeitschriften	200	200		80.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	2'000	500		3'618.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	2'100		375.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	11'000	11'000		9'736.82	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	11'000	11'000		9'736.82	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800	200		209.60	
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	18'000	17'000		17'204.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500	500		2'656.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'600	3'900		4'375.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'374'000</b>	<b>93'000</b>	<b>1'289'000</b>	<b>121'000</b>	<b>1'150'480.66</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	75'000	75'000		29'991.80	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	151'000	145'000		142'524.75	
3010.07	Löhne Schulassistenten	140'000	167'000		157'331.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-4'554.25	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'000	1'000		648.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000	25'000		21'097.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'000	30'000		30'826.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000	2'000		2'371.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600	4'600		3'958.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistentz)	1'000		2'000		650.00
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	2'000		2'000		200.00
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	12'000		12'000		4'903.00
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	300		300		569.25
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'000		1'000		316.15
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	9'000		12'000		5'643.99
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	26'500		25'200		21'841.49
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	6'300		5'900		4'506.30
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	5'100		5'100		4'190.79
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	9'600		8'700		8'751.95
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	5'500		5'500		4'392.45
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	2'500		1'000		959.00
3113.00	Anschaffung Hardware	66'000		40'000		61'430.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	8'000		5'000		11'956.45
3130.02	Kosten Sporttag	9'600		8'200		3'232.20
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	5'100		3'500		2'117.70
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell	1'000		1'000		117.35
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	2'500		2'500		
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	1'000		1'200		997.15
3130.05	SBB, Schulbus	350'000		325'000		247'250.01
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	36'700				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50'000		57'000		82'694.92
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	37'000		50'000		44'152.35
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	37'000		50'000		44'152.35
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	200		200		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'000		1'539.75
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'000				
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	23'600		22'000		23'847.40
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500		13'500		12'150.00
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstinktionen (mit direkter Gegenleistung)	10'000		10'000		9'613.50
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	107'000		107'000		103'676.90
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	135'000		142'000		127'900.50
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	2'000		2'000		707.90
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)	1'000		1'000		1'050.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'850.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		93'000		121'000		133'599.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'561'900</b>	<b>20'000</b>	<b>1'507'374.15</b>	<b>28'993.10</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'561'900</b>	<b>20'000</b>	<b>1'507'374.15</b>	<b>28'993.10</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'561'900</b>	<b>20'000</b>	<b>1'507'374.15</b>	<b>28'993.10</b>
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	15'000		15'000		12'400.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	2'000		12'000		3'889.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					888.05	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	35'000		62'500		76'260.70	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'200'000					
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	90'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung			1'000'400		912'879.00	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	370'000		472'000		501'056.15	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		20'000		20'000		20'279.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						8'714.10
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>29'000</b>	<b>9'500</b>	<b>27'085.05</b>	<b>15'953.20</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>29'000</b>	<b>9'500</b>	<b>27'085.05</b>	<b>15'953.20</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>29'000</b>	<b>9'500</b>	<b>27'085.05</b>	<b>15'953.20</b>
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	5'000		5'000		6'527.00	
3010.21	Löhne fit und startklar	2'800		2'800		1'492.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	17'000		17'000		16'697.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		1'521.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		167.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		285.45	
3104.00	Lehrmittel	200		300		79.15	
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)	200		300		79.15	
3104.04	Lehrmittel Deutschkurs	100		500			
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	300		300			
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		315.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		3'581.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000		6'000		12'371.65
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>575'600</b>	<b>137'000</b>	<b>467'300</b>	<b>125'500</b>	<b>438'638.91</b>	<b>141'146.50</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>30'000</b>		<b>25'000</b>		<b>19'635.85</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>30'000</b>			<b>19'635.85</b>		
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>30'000</b>		<b>25'000</b>	<b>19'635.85</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		20'000	19'635.85		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	5'000		5'000			
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>37'600</b>		<b>42'600</b>	<b>34'080.00</b>		
<b>329</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>37'600</b>		<b>42'600</b>	<b>34'080.00</b>		
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>37'600</b>		<b>42'600</b>	<b>34'080.00</b>		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	7'600		12'600	4'080.00		
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000		30'000	30'000.00		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>508'000</b>	<b>137'000</b>	<b>399'700</b>	<b>125'500</b>	<b>384'923.06</b>	<b>141'146.50</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>421'700</b>	<b>94'000</b>	<b>315'800</b>	<b>80'500</b>	<b>308'109.46</b>	<b>96'768.50</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>144'600</b>	<b>26'000</b>	<b>80'800</b>	<b>12'500</b>	<b>57'795.03</b>	<b>25'686.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000		12'000		12'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		767.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		363.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		144.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	8'000		8'000		7'010.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	50'000		2'000		4'915.55	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	5'000		5'000		3'118.35	
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	2'000		2'000		1'518.55	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	3'000		3'000		2'215.85	
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	5'000		8'000		4'073.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		1'000		294.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		480.00	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	33'500		35'000		18'741.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		2'152.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'300					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'400					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'500		12'000		25'686.50
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>277'100</b>	<b>68'000</b>	<b>235'000</b>	<b>68'000</b>	<b>250'314.43</b>	<b>71'082.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	126'500		91'100		131'250.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100		5'800		8'064.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000	7'000		10'987.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800	3'000		3'557.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500	1'100		1'513.15		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500	1'800		1'223.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000	23'000		15'075.44		
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	6'000	2'500		10'608.92		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'800	2'000		1'547.85		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	1'000	1'000		590.10		
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	25'000	25'000		22'301.50		
3120.02	Energie	15'000	12'000		15'066.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500	4'500		2'507.75		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500	1'800		238.50		
3134.00	Sachversicherungsprämien	400	400		361.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'500	53'000		25'420.52		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000	65'000		68'782.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000	3'000		2'300.00	
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>86'300</b>	<b>43'000</b>	<b>83'900</b>	<b>45'000</b>	<b>76'813.60</b>	<b>44'378.00</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>86'300</b>	<b>43'000</b>	<b>83'900</b>	<b>45'000</b>	<b>76'813.60</b>	<b>44'378.00</b>
3010.20	Aushilfsentschädigungen	10'600		12'500		7'490.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800		800		285.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		52.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		53.60	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			4'300		2'200.00	
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	38'000		36'000		37'623.85	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	32'000		30'000		29'108.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'600					
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		38'000		40'000		37'896.00
4630.00	Beiträge vom Bund		5'000		5'000		6'482.00
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'258'100</b>		<b>2'129'300</b>		<b>2'260'904.19</b>	<b>146.40</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>1'470'000</b>		<b>1'393'000</b>		<b>1'433'053.15</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'470'000</b>		<b>1'393'000</b>		<b>1'433'053.15</b>	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'470'000</b>		<b>1'393'000</b>		<b>1'433'053.15</b>	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	700'000		663'000		686'730.50	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	12'000		12'000		2'676.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	160'000		80'000		96'128.15	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	10'000		30'000		73'403.65	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3'000		3'000			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	580'000		600'000		570'786.65	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	5'000		5'000		3'327.40	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>649'500</b>		<b>603'500</b>		<b>708'868.39</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>649'500</b>		<b>603'500</b>		<b>708'868.39</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>3'500</b>		<b>3'500</b>		<b>4'140.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'500		3'500		4'140.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>646'000</b>		<b>600'000</b>		<b>704'728.39</b>	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	510'000		497'000		583'346.89	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	70'000		60'000		76'268.21	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000		1'000			
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV	1'000		1'000			
3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	64'000		41'000		45'113.29	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>116'700</b>		<b>112'900</b>		<b>102'597.35</b>	<b>146.40</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>51'500</b>		<b>51'500</b>		<b>49'776.15</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>51'500</b>		<b>51'500</b>		<b>49'776.15</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	50'000		50'000		49'101.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1'500		1'500		675.15	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>56'700</b>		<b>52'900</b>		<b>51'003.90</b>	<b>146.40</b>
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>56'700</b>		<b>52'900</b>		<b>51'003.90</b>	<b>146.40</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500		6'500		5'855.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		374.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		42.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		70.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400		600		40.00	
3100.00	Schulmaterial	1'000		1'000		338.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000		41'000		40'660.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		100.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	3'000		3'000		3'522.05	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						146.40
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>8'500</b>		<b>8'500</b>		<b>1'817.30</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>8'500</b>		<b>8'500</b>		<b>1'817.30</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500		1'817.30	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>21'900</b>		<b>19'900</b>		<b>16'385.30</b>	
<b>490</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>21'900</b>		<b>19'900</b>		<b>16'385.30</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übriges</b>	<b>21'900</b>		<b>19'900</b>		<b>16'385.30</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst	6'500		6'400		6'295.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	15'400		13'500		10'090.30	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>10'427'300</b>	<b>5'232'100</b>	<b>9'187'200</b>	<b>3'832'000</b>	<b>10'167'165.15</b>	<b>4'438'030.14</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>405'000</b>	<b>405'000</b>	<b>383'692.80</b>	<b>381'179.85</b>
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>405'000</b>	<b>405'000</b>	<b>383'692.80</b>	<b>381'179.85</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>405'000</b>	<b>405'000</b>	<b>383'692.80</b>	<b>381'179.85</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	2'500				2'512.95	
3635.10	Prämienverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	400'000		400'000		375'815.85	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	5'000		5'000		5'364.00	
4290.00	Übrige Entgelte		5'000		5'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		139'000		165'000		111'044.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		113'500		135'000		102'502.45
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		150'000		100'000		167'633.10
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>639'000</b>	<b>1'439'335.75</b>	<b>678'255.55</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>639'000</b>	<b>1'439'335.75</b>	<b>678'255.55</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'400'000</b>	<b>639'000</b>	<b>1'439'335.75</b>	<b>678'255.55</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter (SVA Fallpauschalen neu ab 2021 auf 5790.3613.00)					24'842.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	5'000		5'000		27'380.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.11	5'000		5'000		3'346.00	
3637.20	1'400'000		1'300'000		1'279'311.00	
3637.22	120'000		90'000		104'456.70	
4631.00		1'096'000		590'000		578'451.00
4637.20		50'000		25'000		95'535.00
4637.22		5'000		24'000		4'269.55
<b>53</b>	<b>2'340'000</b>	<b>1'652'400</b>	<b>2'030'000</b>	<b>929'400</b>	<b>2'616'664.73</b>	<b>1'153'730.00</b>
<b>531</b>	<b>20'000</b>	<b>8'500</b>	<b>10'000</b>	<b>7'500</b>	<b>31'486.20</b>	<b>8'281.40</b>
<b>5310</b>	<b>20'000</b>	<b>8'500</b>	<b>10'000</b>	<b>7'500</b>	<b>31'486.20</b>	<b>8'281.40</b>
3633.00	20'000		10'000		31'444.40	
3634.00					41.80	
4613.00		8'500		7'500		8'281.40
<b>532</b>	<b>2'320'000</b>	<b>1'643'900</b>	<b>2'020'000</b>	<b>921'900</b>	<b>2'584'348.33</b>	<b>1'145'448.60</b>
<b>5320</b>	<b>2'320'000</b>	<b>1'643'900</b>	<b>2'020'000</b>	<b>921'900</b>	<b>2'584'348.33</b>	<b>1'145'448.60</b>
3130.00					52'789.00	
3181.10					30'355.70	
3637.21	2'200'000		1'900'000		2'369'588.00	
3637.23	120'000		120'000		131'615.63	
4290.00		3'900		3'900		
4631.00		1'589'000		867'000		1'089'015.00
4637.21		50'000		50'000		56'235.00
4637.23		1'000		1'000		198.60
<b>533</b>					<b>830.20</b>	
<b>5330</b>					<b>830.20</b>	
3064.01					830.20	
<b>54</b>	<b>1'220'600</b>	<b>22'000</b>	<b>852'600</b>	<b>32'000</b>	<b>856'791.67</b>	<b>54'752.10</b>
<b>543</b>	<b>145'000</b>	<b>20'000</b>	<b>145'000</b>	<b>30'000</b>	<b>158'700.15</b>	<b>52'752.10</b>
<b>5430</b>	<b>145'000</b>	<b>20'000</b>	<b>145'000</b>	<b>30'000</b>	<b>158'700.15</b>	<b>52'752.10</b>
3637.00	145'000		145'000		158'700.15	
4290.00						1'200.00
4637.00		20'000		30'000		51'552.10

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>717'100</b>	<b>2'000</b>	<b>396'600</b>	<b>2'000</b>	<b>390'264.70</b>	<b>2'000.00</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>717'100</b>	<b>2'000</b>	<b>396'600</b>	<b>2'000</b>	<b>390'264.70</b>	<b>2'000.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	70'000		50'000		58'886.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	600		600		600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000		3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (u.a. ergänzende Hilfe zur Erziehung)	570'000		269'000		256'546.35	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	40'000		40'000		39'992.35	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Midnightsport	33'500		34'000		34'240.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährlicher Beitrag Sparkasse Zell Fr. 2'000 an Mütter-/Väterber)		2'000		2'000		2'000.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>358'500</b>		<b>311'000</b>		<b>307'826.82</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>182'500</b>		<b>157'500</b>		<b>143'724.34</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufsuchende Sozialarbeit Integration)	10'000		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	160'000		145'000		133'757.79	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	2'500		2'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. zeppelin - familien starklar)	10'000				9'966.55	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>176'000</b>		<b>153'500</b>		<b>164'102.48</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bevilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	1'000		3'500		1'680.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	175'000		150'000		162'422.48	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	25'000		25'000		26'585.55	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	20'000		25'000		28'313.13	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	130'000		100'000		107'523.80	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>189'400</b>	<b>241'700</b>	<b>176'400</b>	<b>242'700</b>	<b>111'700.60</b>	<b>166'647.40</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>189'400</b>	<b>241'700</b>	<b>176'400</b>	<b>242'700</b>	<b>111'700.60</b>	<b>166'647.40</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>69'100</b>	<b>162'700</b>	<b>59'400</b>	<b>163'700</b>	<b>56'385.10</b>	<b>165'509.90</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200		4'200		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		268.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		30.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		50.40	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'500		2'500			
3120.02	Energie	6'500		2'500		18'436.55	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	11'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'751.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		714.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'200		36'500		23'933.50	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5'300		5'300		6'366.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'400		140'400		140'999.90
4630.00	Beiträge vom Bund		18'000		18'000		18'144.00
<b>5601</b>	<b>Notwohnungen</b>	<b>120'300</b>	<b>79'000</b>	<b>117'000</b>	<b>79'000</b>	<b>55'315.50</b>	<b>1'137.50</b>
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	11'000		11'000		3'074.00	
3144.01.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon	2'000		2'000		878.85	
3144.01.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	2'000		2'000			
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	5'000		5'000		2'195.15	
3144.01.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	2'000		2'000			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	109'300		106'000		52'241.50	
3160.01.02	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon	16'000		20'000		15'984.00	
3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	7'000		21'000		2'920.00	
3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	26'200		26'000		15'104.00	
3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	60'100		39'000		18'233.50	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		79'000		79'000		1'137.50
4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon		8'000		8'000		
4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		21'000		21'000		915.91
4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		26'000		26'000		
4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle		24'000		24'000		221.59
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'739'800</b>	<b>1'757'500</b>	<b>4'323'200</b>	<b>1'583'900</b>	<b>4'758'979.60</b>	<b>2'003'465.24</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>240'500</b>	<b>79'500</b>	<b>238'000</b>	<b>79'500</b>	<b>257'852.70</b>	<b>104'046.00</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>240'500</b>	<b>79'500</b>	<b>238'000</b>	<b>79'500</b>	<b>257'852.70</b>	<b>104'046.00</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					14'342.05	
3637.24	Beihilfen	200'000		200'000		206'040.90	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	9'500		8'000		7'792.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.26	Gemeindezuschüsse	31'000		30'000		29'677.75	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000		75'000		97'621.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen zur AHV und IV		3'000		3'000		6'243.00
4637.25	Rückerstattungen kantonale Zuschüsse		500		500		124.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		1'000		1'000		58.00
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'250'000</b>	<b>1'666'000</b>	<b>2'890'000</b>	<b>1'494'400</b>	<b>3'476'203.95</b>	<b>1'888'697.64</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>3'250'000</b>	<b>1'666'000</b>	<b>2'890'000</b>	<b>1'494'400</b>	<b>3'476'203.95</b>	<b>1'888'697.64</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'500'000		1'350'000		1'657'746.08	
3637.31	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz					18'905.75	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'100'000		1'000'000		1'109'173.12	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	650'000		540'000		690'379.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		66'000		64'400		66'146.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		700'000		700'000		913'071.26
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						240.00
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		250'000		190'000		218'861.38
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		650'000		540'000		690'379.00
<b>579</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'249'300</b>	<b>12'000</b>	<b>1'195'200</b>	<b>10'000</b>	<b>1'024'922.95</b>	<b>10'721.60</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'249'300</b>	<b>12'000</b>	<b>1'195'200</b>	<b>10'000</b>	<b>1'024'922.95</b>	<b>10'721.60</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000		24'000		17'545.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	694'000		754'200		678'445.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'149.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'700		51'600		44'208.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'000		85'000		80'475.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'200		7'600		4'970.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'600		9'600		8'294.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000		15'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		2'000		25'286.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		138.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	220'000		100'000		146'356.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600		8'000		6'726.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	200		200		116.55	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	100'000		100'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	32'000		32'000		17'508.90	
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen, Sozialamt	5'000		5'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						46.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		10'000		10'675.15
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'961'700</b>	<b>107'500</b>	<b>1'863'000</b>	<b>100'500</b>	<b>1'673'990.04</b>	<b>80'632.52</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'305'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'350'200</b>	<b>67'500</b>	<b>1'113'133.53</b>	<b>61'514.52</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'286'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'329'200</b>	<b>67'500</b>	<b>1'094'133.53</b>	<b>61'514.52</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'286'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'329'200</b>	<b>67'500</b>	<b>1'094'133.53</b>	<b>61'514.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	221'600		256'400		214'276.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'836.85	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'000		2'000			
3049.00	Übrige Zulagen	4'000		4'000		4'313.07	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400		16'500		13'357.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000		33'000		27'069.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800		6'700		4'940.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700		3'100		2'505.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'541.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000		50'000		36'969.64	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	5'000		6'000		836.00	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	1'500		1'500		750.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		10'000		72'032.48	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	5'000		10'000		1'296.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	500		500		938.00	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	65'000		65'000		53'511.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	7'000		3'500		8'074.12	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	2'500		5'000		20'534.65	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	30'000		15'000		23'212.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	85'000		5'000		10'086.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		10'000		3'992.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		4'372.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		3'000		2'302.20
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	325'000		287'000		366'414.06
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit	500		500		
3141.10	Winterdienst	40'000		40'000		16'704.69
3141.20	Strassenreinigung	35'000		30'000		44'108.90
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	110'000		211'000		149'737.82
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		25'000		14'091.35
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	155'500		217'500		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'700				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'500				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000		10'000	150.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		1'000		1'000	12'459.60
4390.00	Übriger Ertrag					340.00
4472.01	Tagesparkgebühren					-960.00
4472.02	Parkgebühren 24h		40'000		30'000	28'448.72
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000	21'076.20
4630.00	Beiträge vom Bund		1'500		1'500	
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'000</b>		<b>21'000</b>		<b>19'000.00</b>
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'000</b>		<b>21'000</b>		<b>19'000.00</b>
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'000		21'000		19'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>656'000</b>	<b>30'000</b>	<b>512'800</b>	<b>33'000</b>	<b>560'856.51</b>
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>188'200</b>		<b>193'000</b>		<b>201'901.87</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>188'200</b>		<b>193'000</b>		<b>201'901.87</b>
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege					29'509.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			5'000		3'363.87
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	185'000		188'000		169'029.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'200				
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>438'000</b>		<b>290'000</b>		<b>328'972.00</b>
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>438'000</b>		<b>290'000</b>		<b>328'972.00</b>
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	438'000		290'000		328'972.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'800	30'000	29'800	33'000	29'982.64	19'118.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'800	30'000	29'800	33'000	29'982.64	19'118.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'800		1'800		1'750.00	
3199.00	Tageskarte Gemeinde	28'000		28'000		28'232.64	
4250.00	Verkäufe		30'000		33'000		19'118.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>4'262'000</b>	<b>2'760'500</b>	<b>4'680'700</b>	<b>3'151'000</b>	<b>6'570'329.98</b>	<b>5'213'595.07</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>936'000</b>	<b>906'000</b>	<b>1'128'700</b>	<b>1'098'700</b>	<b>1'014'954.77</b>	<b>985'913.07</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>936'000</b>	<b>906'000</b>	<b>1'128'700</b>	<b>1'098'700</b>	<b>1'014'954.77</b>	<b>985'913.07</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>30'000</b>		<b>30'000</b>		<b>29'041.70</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	30'000		30'000		29'041.70	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>906'000</b>	<b>906'000</b>	<b>1'098'700</b>	<b>1'098'700</b>	<b>985'913.07</b>	<b>985'913.07</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'500		6'500		5'675.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'800		155'400		183'656.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'334.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		10'300		10'046.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		15'000		12'477.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'700		4'326.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		1'900		1'915.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		681.52	
3100.00	Büromaterial	500		500		51.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		29'000		8'316.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		634.94	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	500		500		540.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	15'500		30'500		12'179.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	15'000		11'000		24'257.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	6'000		6'000		36'456.39	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000		40'000		14'475.24	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	30'000		22'000		16'759.94	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'000		2'327.40	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	4'000		4'000		1'437.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000		5'000		1'750.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	205'000		400'000		157'828.31
3143.01	Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	30'000		30'000		55'878.58
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		5'023.64
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500		2'500		2'500.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1.58
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte)	6'500		6'500		5'851.35
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	252'900		250'500		195'257.52
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000				
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'600		5'500		5'473.93
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	23'700				164'049.85
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		3'500		3'500.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'000		44'000		47'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			7'400		7'917.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		880'000		870'000	948'268.19
4240.03	Erlös Installationen		1'000		5'000	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					209.98
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				179'100	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		25'000		25'000	22'224.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				19'600	15'210.20
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'349'700</b>	<b>1'349'700</b>	<b>3'469'984.08</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'349'700</b>	<b>1'349'700</b>	<b>3'469'984.08</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'349'700</b>	<b>1'349'700</b>	<b>3'469'984.08</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'700		73'300		80'234.35
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'334.73
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'700		4'544.75
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		11'800		10'080.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'400		1'180.55
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		900		852.80
3100.00	Büromaterial					540.39
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	1'000		1'000		1'906.78
3130.00	Dienstleistungen Dritter	207'600		197'600		193'976.41
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'759.98
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	1'000		1'000		365.00
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		500		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	220'000		490'000		209'907.39	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000		11'438.22	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-1'100		900		-11'191.79	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	35'000					
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					2'327'251.01	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	457'400		504'000		580'915.52	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	39'000		38'000		40'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			19'600		17'557.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		780'000		760'000		804'994.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000		65'000		69'647.17
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		198'100		524'100		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'599'258.06
4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge)						996'014.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				600		70.60
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>762'000</b>	<b>750'400</b>	<b>651'700</b>	<b>639'100</b>	<b>686'697.76</b>	<b>676'518.81</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>762'000</b>	<b>750'400</b>	<b>651'700</b>	<b>639'100</b>	<b>686'697.76</b>	<b>676'518.81</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>16'600</b>	<b>5'000</b>	<b>17'600</b>	<b>5'000</b>	<b>14'160.95</b>	<b>3'982.00</b>
3120.01	Wasserbezüge	250		250		217.60	
3120.02	Energie	350		350		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	16'000		17'000		13'593.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konfiskatvernichtungsanteile)						3'982.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		5'000		5'000		
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>745'400</b>	<b>745'400</b>	<b>634'100</b>	<b>634'100</b>	<b>672'536.81</b>	<b>672'536.81</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'800		36'400		44'557.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700		2'300		2'441.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000		4'600		3'688.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		600		755.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		400		458.55	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		7'021.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		24'000		3'910.03	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000		31'000		8'962.17	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	11'200		11'200		8'211.00	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen)	155'000		150'000		141'371.54	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden)	95'000		90'000		88'802.68	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	210'000		200'000		231'010.77	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	20'000		20'000		12'096.87	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	2'000		2'000		18'318.89	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	2'000		2'000		180.42	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	100		100		118.35	
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	6'500		6'500		7'194.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					6'207.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		67.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	400		400			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'300		1'000		3'039.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'600		2'400		2'390.41	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000		10'700		8'870.70	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	85'700		10'000		39'810.28	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	36'000		22'000		33'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			1'400		51.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		380'000		250'000		318'932.35
4240.01	Kehrichtmarken		300'000		270'000		282'000.04
4240.02	Containerplomben		45'000		63'000		52'697.40
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr		15'000				16'262.44
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		5'000		5'000		277.53
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400				133.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals				44'200		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				1'900		2'233.70
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>1'082'200</b>		<b>1'091'100</b>		<b>1'022'684.02</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'082'200</b>		<b>1'091'100</b>		<b>1'022'684.02</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'082'200</b>		<b>1'091'100</b>		<b>1'022'684.02</b>	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	73'000		90'000		22'684.02	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	5'100		1'100			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'100					
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'000'000		1'000'000		1'000'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>50'800</b>		<b>38'200</b>		<b>30'628.38</b>	<b>1'110.00</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>50'800</b>		<b>38'200</b>		<b>30'628.38</b>	<b>1'110.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>50'800</b>		<b>38'200</b>		<b>30'628.38</b>	<b>1'110.00</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000		5'000		6'119.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		103.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					21.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					19.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200		4'600		5'815.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		109.20	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000		5'000		2'769.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	30'000		23'000		15'670.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'110.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>13'200</b>		<b>42'000</b>		<b>21'100.00</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>	
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>5'000</b>		<b>15'000</b>		<b>15'000.00</b>	
3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmassnahmen	5'000		15'000		15'000.00	
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>8'200</b>		<b>27'000</b>		<b>6'100.00</b>	
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>8'200</b>		<b>27'000</b>		<b>6'100.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'400		5'400		3'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	2'600		21'600		2'600.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>318'500</b>	<b>61'000</b>	<b>343'600</b>	<b>63'500</b>	<b>304'941.12</b>	<b>80'069.11</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>318'500</b>	<b>61'000</b>	<b>343'600</b>	<b>63'500</b>	<b>304'941.12</b>	<b>80'069.11</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>226'500</b>	<b>6'000</b>	<b>238'600</b>	<b>3'500</b>	<b>214'733.65</b>	<b>11'174.05</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000		11'000		21'885.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		700		1'399.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		400		635.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		262.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Säрге, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	24'000		13'000		15'164.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'000		4'222.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5'000		5'000		4'793.73	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	12'000		12'000		8'471.70	
3120.02	Energie	4'000		2'000		1'452.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.03			2'000			
3130.00			300		1'105.95	
3130.22			20'000		22'441.53	
3130.23			8'000		8'416.70	
3130.24			25'000		26'933.20	
3134.00			600		505.90	
3144.00			135'500		97'043.59	
3300.30						
3300.40						
4260.00		6'000		3'500		11'174.05
<b>7711</b>	<b>Grabunterhalt</b>	<b>92'000</b>	<b>55'000</b>	<b>60'000</b>	<b>90'207.47</b>	<b>68'895.06</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	80'000		105'000	90'207.47	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000				
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		55'000			68'895.06
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>56'200</b>		<b>35'700</b>	<b>19'339.85</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>56'200</b>		<b>35'700</b>	<b>19'339.85</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>56'200</b>		<b>35'700</b>	<b>19'339.85</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		5'000		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		15'000	12'078.35	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	16'200		5'700		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	10'000		10'000	7'261.50	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>167'200</b>	<b>599'500</b>	<b>126'400</b>	<b>574'500</b>	<b>144'556.05</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>15'400</b>	<b>8'000</b>	<b>13'200</b>	<b>8'000</b>	<b>4'336.75</b>
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>6'700</b>	<b>2'000</b>	<b>4'500</b>	<b>2'000</b>	
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>6'700</b>	<b>2'000</b>	<b>4'500</b>	<b>2'000</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	3'000		3'000		
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'200				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000		2'000	
<b>813</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>	<b>1'330.00</b>	
<b>8130</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>	<b>1'330.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2'000		2'000	1'330.00	
<b>814</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>3'006.75</b>
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>3'006.75</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500		5'500		3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000		6'000		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>66'200</b>	<b>14'500</b>	<b>69'531.35</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>66'200</b>	<b>14'500</b>	<b>69'531.35</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>2'200</b>		<b>2'000</b>		<b>25'555.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		2'000		450.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)					16'505.00	
3145.00	Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)	1'000				8'600.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200					
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>61'600</b>	<b>14'500</b>	<b>64'200</b>	<b>14'500</b>	<b>43'976.35</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000		57'000		41'455.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	3'600		3'200		2'521.05	
4250.01	Verkäufe Stammholz		4'000		4'000		
4250.02	Verkäufe Industrieholz / Papierholz		2'000		2'000		
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte		5'000		5'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500		3'500		
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200</b>	<b>2'000</b>	<b>200.00</b>	<b>1'991.10</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	200		200		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'000		2'000		1'991.10
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>36'300</b>		<b>36'300</b>		<b>30'296.75</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>36'300</b>		<b>36'300</b>		<b>30'296.75</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>36'300</b>		<b>36'300</b>		<b>30'296.75</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		12'000		6'389.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		24'000		23'606.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	300		300		300.60	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>32'500.00</b>	<b>36'458.00</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>32'500.00</b>	<b>36'458.00</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>32'500.00</b>	<b>36'458.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (jur. Pers. und Selbst.erw.)					32'500.00	
4631.00	Kantonsbeitrag an die Hilfe für private Unternehmungen (jur. Pers. und Selbst.erw.)						31'458.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen (allfällige spätere Rückzahlungen)						5'000.00
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>475'000</b>		<b>450'000</b>		<b>676'042.00</b>
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>475'000</b>		<b>450'000</b>		<b>676'042.00</b>
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>475'000</b>		<b>450'000</b>		<b>676'042.00</b>
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		475'000		450'000		676'042.00
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>51'500</b>	<b>100'000</b>	<b>10'500</b>	<b>100'000</b>	<b>7'691.20</b>	<b>98'488.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>98'488.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>100'000</b>		<b>100'000</b>		<b>98'488.00</b>
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000		100'000		98'488.00
<b>879</b>	<b>Energie, Übriges</b>	<b>51'500</b>		<b>10'500</b>		<b>7'691.20</b>	
<b>8790</b>	<b>Energie, Übriges (allgemein)</b>	<b>51'500</b>		<b>10'500</b>		<b>7'691.20</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		3'802.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					23.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					10.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		3'000		3'839.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		10.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	40'000					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>3'418'100</b>	<b>33'319'500</b>	<b>709'500</b>	<b>29'461'100</b>	<b>2'708'615.80</b>	<b>30'064'702.36</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>112'000</b>	<b>20'014'000</b>	<b>112'000</b>	<b>15'693'000</b>	<b>65'123.60</b>	<b>16'285'430.51</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>112'000</b>	<b>20'014'000</b>	<b>112'000</b>	<b>15'693'000</b>	<b>65'123.60</b>	<b>16'285'430.51</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>100'000</b>	<b>13'957'000</b>	<b>100'000</b>	<b>13'136'000</b>	<b>49'069.15</b>	<b>14'143'458.51</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-29'627.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	100'000		100'000		78'696.25	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'000'000		10'500'000		10'989'145.73
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		800'000		650'000		903'745.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000		30'000		17'572.85
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		250'000		200'000		278'164.45
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-200'000		-210'000		-158'503.10
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-4'000		-4'000		-4'085.25
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		956'000		1'000'000		989'685.62
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		300'000		200'000		220'787.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		50'000		2'721.67
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000		30'000		68'420.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000		-25'000		-29'965.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000		200'000		187'147.59
4008.00	Personalsteuern		130'000		125'000		129'186.70
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		220'000		220'000		228'995.57
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		70'000		50'000		156'561.91
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000		50'000		85'732.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-2'363.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		44'000		44'000		43'737.83
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		30'000		20'000		31'715.89
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						8'632.45
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						-3'650.40
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		6'000		6'000		
4290.00	Übrige Entgelte						73.30
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>12'000</b>	<b>6'057'000</b>	<b>12'000</b>	<b>2'557'000</b>	<b>16'054.45</b>	<b>2'141'972.00</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'214.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	12'000		12'000		12'840.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		6'000'000		2'500'000		2'092'082.00
4033.00	Hundesteuern		57'000		57'000		49'890.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'000</b>		<b>12'794'543.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'000</b>		<b>12'794'543.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'000</b>		<b>12'794'543.00</b>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		13'205'000		13'555'000		12'794'543.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>77'200</b>	<b>81'700</b>	<b>157'900</b>	<b>187'900</b>	<b>167'509.32</b>	<b>967'509.15</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>73'000</b>	<b>46'000</b>	<b>150'300</b>	<b>77'300</b>	<b>149'914.72</b>	<b>68'895.20</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>73'000</b>	<b>46'000</b>	<b>150'300</b>	<b>77'300</b>	<b>149'914.72</b>	<b>68'895.20</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)					9'596.75	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000		36'000		36'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					816.55	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	37'000		37'000		30'869.92	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			77'300		72'631.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1'000		1'000		871.35
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		45'000		45'000		39'106.45
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						520.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				31'300		28'397.40
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>4'200</b>	<b>35'700</b>	<b>7'600</b>	<b>110'600</b>	<b>17'594.60</b>	<b>898'613.95</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>4'200</b>	<b>35'700</b>	<b>7'600</b>	<b>110'600</b>	<b>17'594.60</b>	<b>118'014.35</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000		1'000		375.35	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3439.10	Ver- und Entsorgung FV			5'000			
3439.30	Sachversicherungsprämien	100		500			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	900		900		17'219.25	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'000					
4430.01	Mietzinse		1'600		1'600		4'476.00
4430.02	Baurechtzinsen		24'100		45'800		48'585.00
4430.03	Pachtzinsen		10'000		8'000		9'836.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				55'200		55'117.00
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>						<b>780'599.60</b>
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						780'599.60
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'000</b>		<b>6'500</b>		<b>2'970.70</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000</b>		<b>6'500</b>		<b>2'970.70</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'000</b>		<b>6'500</b>		<b>2'970.70</b>
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000		6'500		2'970.70
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>3'228'900</b>	<b>15'800</b>	<b>439'600</b>	<b>18'700</b>	<b>2'475'982.88</b>	<b>14'249.00</b>
<b>990</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>3'000'000</b>					
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>3'000'000</b>					
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	3'000'000					

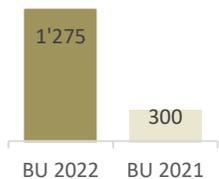
## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>995</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>15'800</b>	<b>15'800</b>	<b>18'700</b>	<b>18'700</b>	<b>14'249.00</b>	<b>14'249.00</b>
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>15'800</b>	<b>15'800</b>	<b>18'700</b>	<b>18'700</b>	<b>14'249.00</b>	<b>14'249.00</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	11'000		11'000		8'700.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'800		4'800		2'676.60	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			2'900		2'872.40	
4390.00	Übriger Ertrag		11'000		11'000		8'700.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		4'800		7'700		5'549.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>213'100</b>		<b>420'900</b>		<b>2'461'733.88</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>213'100</b>		<b>420'900</b>		<b>2'461'733.88</b>	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	213'100		420'900		2'461'733.88	
		45'360'300	45'360'300	40'313'700	40'313'700	43'746'295.95	43'746'295.95
	<i>Gesamtergebnis</i>	45'360'300	45'360'300	40'313'700	40'313'700	43'746'295.95	43'746'295.95

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

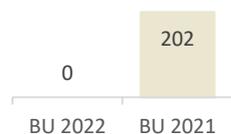
0



**Behörden und Verwaltung**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 975'000

*Modernisierung Gemeindehaus.*

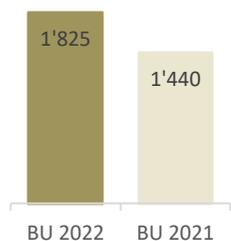
1



**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -202'000

*2021: Feuerwehrfahrzeug TLF.*

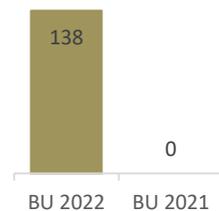
2



**Bildung**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 385'000

*Mehr Schulhausbauten.*

3



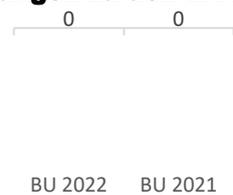
**Kultur, Sport und Freizeit**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 138'000

*Pumptrackanlage.*

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

4



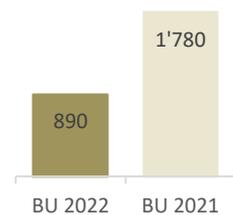
**Gesundheit**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung:  
 --

5



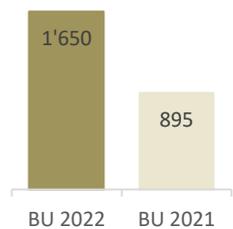
**Soziale Sicherheit**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung:  
 --

6



**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: -890'000  
*Minderinvestitionen Strassen und Verkehrswege.*

7



**Umweltschutz und Raumordnung**  
 Kurz und bündig Gesamtabweichung: 755'000  
*Mehrinvestitionen Abwasserbeseitigung/Hochwasserschutz.*

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

**8**

0	0
BU 2022	BU 2021

**Volkswirtschaft**

Kurz und bündig

Gesamtabweichung:

--

**9**

0	0
BU 2022	BU 2021

**Finanzen und Steuern**

Kurz und bündig

Gesamtabweichung:

--

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	1'275'000	0 1'275'000	300'000	0 300'000	116'566.09	0.00 116'566.09
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	0	0	402'000	200'000 202'000	0.00 107'547.00	107'547.00
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	1'825'000	0 1'825'000	1'440'000	0 1'440'000	1'303'284.35	0.00 1'303'284.35
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	190'000	52'000 138'000	0	0	0.00	0.00
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	910'000	20'000 890'000	1'800'000	20'000 1'780'000	582'136.31	0.00 582'136.31
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	1'950'000	300'000 1'650'000	1'285'000	390'000 895'000	2'765'198.21	674'577.55 2'090'620.66
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>6'150'000</b>	<b>372'000</b>	<b>5'227'000</b>	<b>610'000</b>	<b>4'767'184.96</b>	<b>782'124.55</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>5'778'000</b>		<b>4'617'000</b>		<b>3'985'060.41</b>
<b>Total</b>		<b>6'150'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>5'227'000</b>	<b>5'227'000</b>	<b>4'767'184.96</b>	<b>4'767'184.96</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'275'000</b>		<b>300'000</b>		<b>116'566.09</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'275'000</b>		<b>300'000</b>		<b>116'566.09</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>75'000</b>					
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>75'000</b>					
5200.00	Software	75'000					
INV00104	Internet Telefonie	75'000					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>1'200'000</b>		<b>300'000</b>		<b>116'566.09</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>1'200'000</b>		<b>300'000</b>		<b>116'566.09</b>	
5040.00	Hochbauten Baukosten	1'200'000		300'000			
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus	1'200'000		200'000			
INV00091	Neubau Salzsilo Werkhof			100'000			
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten					116'566.09	
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus					116'566.09	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>			<b>402'000</b>	<b>200'000</b>		<b>107'547.00</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>402'000</b>	<b>200'000</b>		
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>402'000</b>	<b>200'000</b>		
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>402'000</b>	<b>200'000</b>		
5060.00	Mobilien			402'000			
INV00027	Feuerwehrfahrzeug TLF (Ablösung TLF 1995)			402'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				200'000		
INV00027	Feuerwehrfahrzeug TLF (Ablösung TLF 1995)				200'000		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>						<b>107'547.00</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>						<b>107'547.00</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>						<b>107'547.00</b>
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						107'547.00
INV00009	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang						107'547.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'825'000</b>		<b>1'440'000</b>		<b>1'303'284.35</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'825'000</b>		<b>1'440'000</b>		<b>1'303'284.35</b>	
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>100'000</b>		<b>70'000.00</b>	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>			<b>100'000</b>		<b>70'000.00</b>	
5060.00	Mobilien			100'000		70'000.00	
INV00003	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen			100'000		70'000.00	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'705'000</b>		<b>1'340'000</b>		<b>1'233'284.35</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'705'000</b>		<b>1'340'000</b>		<b>1'233'284.35</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.00	Hochbauten Baukosten	1'505'000		1'340'000		1'233'284.35	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon	1'505'000		1'140'000		63'241.10	
INV00050	Aufstockung des Schulpavillons Kollbrunn					1'170'043.25	
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon			200'000			
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten	200'000					
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon	200'000					
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>120'000</b>					
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>120'000</b>					
5060.00	Mobilien	120'000					
INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022	120'000					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>				
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>				
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>				
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>				
5030.00	Übrige Tiefbauten (Pumptrack-Anlage)	190'000					
INV00102	Pumptrack-Anlage	190'000					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		52'000				
INV00102	Pumptrack-Anlage		52'000				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>910'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'800'000</b>	<b>20'000</b>	<b>582'136.31</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>840'000</b>		<b>1'730'000</b>		<b>637'198.56</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>840'000</b>		<b>1'730'000</b>		<b>637'198.56</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>840'000</b>		<b>1'730'000</b>		<b>637'198.56</b>	
5010.00	Strassen und Verkehrswege	660'000		1'730'000		637'198.56	
INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn	260'000		700'000		21'559.64	
INV00013	Sanierung Bahnhofstrasse Kollbrunn					155'983.00	
INV00034	Sanierung Haldenstrasse Kollbrunn					150'667.45	
INV00036	Sanierung Bolsternbuck Nord Kollbrunn			300'000			
INV00037	Sanierung Bruggwiesenstrasse Kollbrunn					308'988.47	
INV00085	Sanierung Am Koppenholz Kollbrunn			95'000			
INV00086	Sanierung Terrassenweg Kollbrunn			125'000			
INV00087	Sanierung im Feld Rikon			190'000			
INV00088	Sanierung Schulstrasse Rikon			55'000			
INV00089	Sanierung Sunnemattstrasse Rikon			85'000			
INV00090	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Obere Rüti-Lettenberg			180'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert	400'000					
5060.00	Mobilien	180'000					
INV00103	Kleintraktor inkl. Schneefräse	180'000					
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>	<b>-55'062.25</b>	
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>	<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000		70'000			
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)	70'000		70'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		20'000		
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)		20'000		20'000		
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>					<b>-55'062.25</b>	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>					<b>-55'062.25</b>	
5010.00	Strassen und Verkehrswege					-55'062.25	
INV00032	Infrastruktur Bahnhof Rikon (Ausbau Velounterstände Nordseite inkl. Ladestation)					-55'062.25	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'950'000</b>	<b>300'000</b>	<b>1'285'000</b>	<b>390'000</b>	<b>2'765'198.21</b>	<b>674'577.55</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>705'000</b>	<b>150'000</b>	<b>928'670.34</b>	<b>394'926.62</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>705'000</b>	<b>150'000</b>	<b>928'670.34</b>	<b>394'926.62</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>705'000</b>	<b>150'000</b>	<b>928'670.34</b>	<b>394'926.62</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	700'000		705'000		928'670.34	
INV00041	Diverse Leitungserneuerungen, noch nicht definiert	700'000					
INV00054	Reservoirableitung Brüggelwiesen-Sunnehang gem. GWP					24'720.64	
INV00055	Ringleitung Reservoir Langenhard bis Hydrant 614, Gartenstrasse					45'293.75	
INV00056	Leitungssanierung Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn			65'000			
INV00057	Leitungssanierung Bahnhofstrasse Kollbrunn					29'145.08	
INV00061	Netzerneuerung Stationsstrasse Zell					59'569.22	
INV00069	Leitungsersatz Chriesigasse, Unterlangenhard					65'719.04	
INV00070	Leitungsersatz Bruggwiesenstrasse, Kollbrunn					207'567.90	
INV00071	Leitungsersatz Blumenweg, Kollbrunn					35'377.58	
INV00072	Leitungsersatz Austrasse, Kollbrunn, Teilstück Dorfbrunnen bis Weidenweg					92'802.67	
INV00073	Leitungsersatz Bolsternbuck Nord, Kollbrunn			250'000			
INV00078	Leitungsersatz Quelleitung Kächbrunnen					13'073.73	
INV00080	Leitungsersatz Unterlangenhard - Oberlangenhard					87'254.33	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00081	Leitungsersatz Reservoir Oberlangenhard					225'957.93	
INV00082	Leitungsersatz Stationsstrasse Etappe Schulhaus					42'188.47	
INV00092	Leitungsersatz Tösstalstrasse, Unterrikon			150'000			
INV00093	Leitungsersatz Alte Tösstalstrasse, Rämismühle (Abzweigung Stahel): Verschiebung 2023			50'000			
INV00094	Leitungsersatz Seefeldstrasse Areal Stahel: Verschiebung 2023			110'000			
INV00095	Leitungsersatz Schwendistrasse Etappe Hydrant Nr. 50			80'000			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		394'926.62
INV00040	Anschlussgebühren Wasserwerk 2021				150'000		394'926.62
INV00109	Anschlussgebühren Wasserwerk 2022		150'000				
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'633'387.46</b>	<b>279'650.93</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'633'387.46</b>	<b>279'650.93</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>230'000</b>	<b>150'000</b>	<b>1'633'387.46</b>	<b>279'650.93</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	450'000		230'000		133'387.46	
INV00023	Trennung Kombischächte 2. Etappe 2021 und älter			130'000		133'387.46	
INV00044	Leitungssanierung Bahnhofplatz Kollbrunn			100'000			
INV00105	Abwassersanierung Schoren-Garten	250'000					
INV00110	Trennung Kombischächte 2. Etappe 2022	200'000					
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	280'000					
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	280'000					
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					1'500'000.00	
INV00074	Beteiligung neue "Regionale Abwassersentsorgung Tösstal"					1'500'000.00	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000		150'000		279'650.93
INV00042	Anschlussgebühren Abwasser 2021				150'000		279'650.93
INV00108	Anschlussgebühren Abwasser 2022		150'000				
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'569.53</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>			<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'569.53</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>			<b>80'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'569.53</b>	
5030.00	Übrige Tiefbauten			80'000		1'569.53	
INV00045	U-Glassammelstelle Rämismühle			80'000		1'569.53	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten				20'000		
INV00045	U-Glassammelstelle Rämismühle				20'000		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>520'000</b>		<b>240'000</b>	<b>70'000</b>	<b>131'747.68</b>	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000</b>		<b>240'000</b>	<b>70'000</b>	<b>131'747.68</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>520'000</b>		<b>240'000</b>	<b>70'000</b>	<b>131'747.68</b>	
5020.00	Wasserbau	500'000		220'000		97'432.73	
INV00039	Hochwasserschutz Rahmenkredit (Planung inkl. Massnahmen)			220'000		97'432.73	
INV00077	Hochwasserschutz: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	300'000					
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach	200'000					
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	20'000		20'000		34'314.95	
INV00064	Festsetzung Gewässerraum	20'000		20'000		34'314.95	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				70'000		
INV00039	Hochwasserschutz Rahmenkredit (Planung inkl. Massnahmen)				70'000		
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>30'000</b>		<b>69'823.20</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>30'000</b>		<b>69'823.20</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>30'000</b>		<b>69'823.20</b>	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen			30'000		69'823.20	
INV00024	Ortsplanungsrevision			30'000		69'823.20	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					<b>782'124.55</b>	<b>4'767'184.96</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>782'124.55</b>	<b>4'767'184.96</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>782'124.55</b>	<b>4'767'184.96</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>					<b>782'124.55</b>	<b>4'767'184.96</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen					782'124.55	
INV00079	Abschlussbuchungen					782'124.55	
6900.00	Aktiviert Ausgaben						4'767'184.96
INV00079	Abschlussbuchungen						4'767'184.96
		6'150'000	372'000	5'227'000	610'000	5'549'309.51	5'549'309.51
	<i>Nettoinvestition</i>		5'778'000		4'617'000		
		6'150'000	6'150'000	5'227'000	5'227'000	5'549'309.51	5'549'309.51

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	0	0	0	0	865'330.00 357'700.00	1'223'030.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	0	0	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>865'330.00</b>	<b>1'223'030.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>					<b>357'700.00</b>	
<b>Total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1'223'030.00</b>	<b>1'223'030.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>					<b>1'223'030.00</b>	<b>1'223'030.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>					<b>865'330.00</b>	<b>1'223'030.00</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>865'330.00</b>	<b>1'223'030.00</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>					<b>865'330.00</b>	<b>1'223'030.00</b>
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (liquiditätswirksam)					91'997.00	
INV00083	Verkauf Grundstück Schöntalstrasse 34 FV					91'997.00	
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung					773'333.00	
INV00083	Verkauf Grundstück Schöntalstrasse 34 FV					768'558.00	
INV00084	Verkauf 191 m2 Strassengrundstück Kat.-Nr. 2816 (VV-> FV)					4'775.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken						1'223'030.00

# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
0220	Allgemeine Dienste	3300.20	15'000	0	0.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	75'900	139'900	135'390.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	3320.90	3'800	0	0.00
1500	Feuerwehr	3300.60	15'400	0	0.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	12'400	25'800	0.00
1620	Zivilschutz	3300.40	2'400	0	0.00
1620	Zivilschutz	3660.20	1'200	0	0.00
2120	Primarstufe	3300.60	29'700	8'800	8'750.00
2130	Sekundarstufe	3300.60	0	6'900	6'873.50
2170	Schulliegenschaften	3300.30	100	0	0.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	215'100	164'100	85'100.00
2192	Volksschule, Sonstiges	3300.60	30'000	0	0.00
3410	Sportanlagen	3300.30	13'300	0	0.00
3410	Sportanlagen	3300.40	7'400	0	0.00
3420	Freizeit	3300.30	4'600	0	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	155'500	217'500	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.40	11'700	0	0.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	14'500	0	0.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	0	5'000	3'363.87
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.20	3'200	0	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.30	252'900	250'500	195'257.52
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3300.40	1'000	0	0.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3320.90	5'600	5'500	5'473.93
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	-1'100	900	-11'191.79
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	35'000	0	0.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	4'600	2'400	2'390.41
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.40	9'000	10'700	8'870.70
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	5'100	1'100	0.00
7410	Gewässerverbauungen	3320.90	4'100	0	0.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	3300.30	200	0	0.00

## Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	1'300	0	0.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	700	0	0.00
7900	Raumordnung	3320.90	16'200	5'700	0.00
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	3660.50	2'200	0	0.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	200	0	0.00
<b>Total</b>			<b>948'200</b>	<b>844'800</b>	<b>440'278.14</b>
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	941'600	844'800	440'278.14
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0	0	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0	0	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	6'600	0	0.00
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>948'200</b>	<b>844'800</b>	<b>440'278.14</b>

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020		
Anzahl Einwohner	6'600	6'450	6'422		
Steuerfuss	118%	118%	118%		Richtwerte
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'763	1'696	1'839		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>88%</b>	33%	162%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.02%</b>	-0.02%	-0.01%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettovermögensquotient/-verschuldungsquotient</b>	<b>62%</b>	66%	80%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettovermögen/-schuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>1'321</b>	1'461	1'766	< 0 Fr.	Nettovermögen
Vermögen/Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung