



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

# Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Gemeindevorsteherchaft	13. April 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorsteherchaft	20. April 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	12. April 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	10. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	19. Juni 2023
Veröffentlichung	pendent

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht, Anträge und Beschlüsse</b>	<b>4</b>
1 Bericht der Gemeindevorsteherchaft	5 - 9
2 Anträge und Beschlüsse	10 - 12
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	13 - 14
4 Vollständigkeitserklärung	15
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	<b>16</b>
5 <b>Finanzierung</b>	17 - 18
6 <b>Erfolgsrechnung</b>	19
7 <b>Investitionsrechnungen</b>	20 - 21
8 <b>Bilanz</b>	22 - 23
9 <b>Geldflussrechnung</b>	24 - 25
10 <b>Anhang</b>	
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
Angewandtes Regelwerk	26
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	26 - 27
Organisationseinheiten	28
<b>Finanzinformationen</b>	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	29
Eventualforderungen	--
Anlagenspiegel Finanzvermögen	30
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	31 - 36
Beteiligungsspiegel	37 - 39
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	40
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	41

	Seite
Leasingverträge	--
Rückstellungsspiegel	42 - 43
Eigenkapitalnachweis	44
Sonderrechnungen	45 - 48
Haushaltsgleichgewicht	49 - 50
Finanzkennzahlen	51
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	52
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	--

<b>Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht</b>		53
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	54 - 74
12	Erfolgsrechnung	75 - 115
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	116 - 124
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	125 - 130
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	131 - 132
16	Bilanz	133 - 139

**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 der Gemeindevorsteherchaft****Gemeinde Zell****Protokollauszug des Gemeinderates****Sitzung vom 20. April 2023**

Geschäfts-Nr. 2022-2347

**Beschluss Nr. 2023-69**

**10 Finanzen**  
**10.06 Jahresrechnungen, Inventare**  
**Genehmigung der Jahresrechnung 2022, Verabschiedung zuhanden der Gemeindeversammlung**

**Weisung****1. Ausgangslage**

Die vorliegende Jahresrechnung der Gemeinde Zell für das Jahr 2022 weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	46'617'090.34
	Gesamtertrag	CHF	47'100'084.28
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>482'993.94</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'313'239.16
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	3'719'000.96
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>3'941'338.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>55'730'795.32</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung in der Höhe von CHF 482'993.94 wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen. Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss per 31. Dezember 2022 auf CHF 20'781'386.06.

**Erfolgsrechnung**

Die Erfolgsrechnung 2022 schliesst bei CHF 46'617'090.34 Gesamtaufwand und CHF 47'100'084.28 Gesamtertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 482'993.94 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 213'100.00. Dies führt zu einer Ergebnisverbesserung von CHF 269'893.94.

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

Haupt- gruppe	Aufgabenbereiche	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz
0	Allgemeine Verwaltung	2'893'634.70	2'888'200.00	5'434.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	981'062.62	998'200.00	-17'137.38
2	Bildung	15'429'235.90	15'199'700.00	229'535.90
3	Kultur, Sport und Freizeit	288'564.62	438'600.00	-150'035.38
4	Gesundheit	3'212'873.49	2'258'100.00	954'773.49
5	Soziale Sicherheit	5'054'312.23	5'195'200.00	-140'887.77
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'646'376.79	1'854'200.00	-207'823.21
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'261'552.86	1'501'500.00	-239'947.14
8	Volkswirtschaft	-558'026.50	-432'300.00	-125'726.50
9	Finanzen und Steuern	-30'692'580.65	-30'114'500.00	-578'080.65
	Zwischentotal	-482'993.94	-213'100.00	-269'893.94
	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss	482'993.94	213'100.00	269'893.94
	Total	-0.00	0.00	-0.00

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

#### 0 Allgemeine Verwaltung

- Praktisch eine Punktlandung: Diverse +/- Positionen (Details siehe separate Differenzbegründungen) tragen zu diesem insgesamt ausgeglichenen Resultat bei.

#### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

- Diverse Positionen (Details siehe separate Differenzbegründungen) mit positivem Einfluss von rund - CHF 17'000.00.

#### 2 Bildung

- Schülertransporte rund + CHF 80'000.00.
- Sonderschulen rund + CHF 145'000.00.
- Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG rund + CHF 47'000.00.
- Diverse unterschiedliche +/- Abweichungen von rund + CHF 60'000.00 (Details siehe separate Differenzbegründungen) tragen zu diesem insgesamt negativen Resultat dieser Hauptgruppe bei.

#### 3 Kultur, Sport und Freizeit

- Rasenmäher nicht angeschafft rund - CHF 50'000.00.
- Mehreintritte Schwimmbad rund - CHF 40'000.00.
- Diverse Positionen (Details siehe separate Differenzbegründungen) mit positivem Einfluss von rund - CHF 60'000.00.

---

#### 4 Gesundheit

- Mehmettoaufwand Pflegefinanzierung von rund + CHF 955'000.00 (+ rund 42 %).

#### 5 Soziale Sicherheit

- Mehmettoaufwand Ergänzungsleistungen AHV und IV von rund + CHF 352'000.00.
- Mehmettoaufwand Beiträge neues Kinder- und Jugendhilfegesetz von rund + CHF 226'000.00.
- Mindemettoaufwand Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe von rund - CHF 400'000.00.
- Mindemettoaufwand Notwohnungen von rund - CHF 67'000.00.
- Mindemettoaufwand Beihilfen und Zuschüsse - CHF 73'000.00.
- Diverse Mindemettopositionen mit positivem Einfluss (Details siehe separate Differenzbegründungen) von rund - CHF 179'000.00.

#### 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

- Mindemettoaufwand Planungen und Projektierungen Dritter - CHF 76'000.00.
- Mindemettoaufwand Strassenbeleuchtungen - CHF 56'000.00.
- Minderabschreibungen Strassen aufgrund Minderinvestitionen - CHF 45'000.00.
- Diverse Positionen (Details siehe separate Differenzbegründungen) mit insgesamt positivem Einfluss von rund - CHF 31'000.00.

#### 7 Umweltschutz und Raumordnung

- Nachträgliche Beiträge vom Bund für Gewässerverbauungen - CHF 124'000.00.
- Diverse Positionen (Details siehe separate Differenzbegründungen) mit insgesamt positivem Einfluss von rund - CHF 116'000.00.

#### 8 Volkswirtschaft

- Sonderdividende ZKB von rund - CHF 103'000.00.
- Revision Energieplan verschoben rund - CHF 40'000.00.
- Diverse Positionen mit negativem Einfluss von rund + CHF 17'000.00.

#### 9 Finanzen und Steuern

- Mehmettoertrag Ordentliche Steuern Rechnungsjahr von rund - CHF 542'000.00.
- Mehmettoertrag Quellensteuern von rund - CHF 216'000.00.
- Mindemettoertrag Steuerauscheidungen von rund + CHF 84'000.00.
- Mindemettoertrag Grundstückgewinnsteuern von rund + CHF 35'000.00.
- Diverse Positionen mit negativem Einfluss von rund + CHF 61'000.00.

Auch in diesem Jahr ist festzuhalten, dass bei den direkt beeinflussbaren Aufwandpositionen eine gute Budgetdisziplin herrschte.

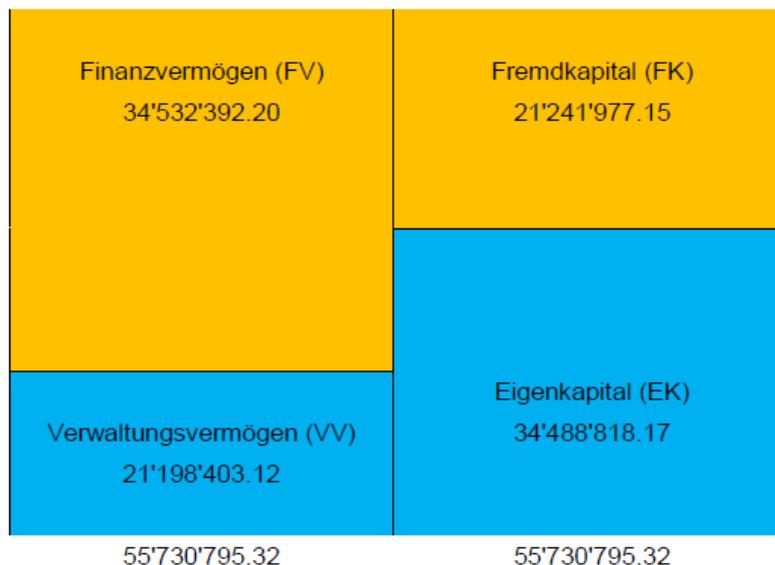
#### Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen fallen mit rund CHF 3.9 Mio. um rund CHF 1.8 Mio. tiefer aus, als für das Jahr 2022 geplant. Gründe dafür sind Projekte, die noch im Bau sind, die nicht realisiert oder verschoben wurden.

Beim Finanzvermögen resultiert eine Nettoveränderung von CHF 0.00.

**Bilanz**

Das Finanzvermögen nimmt im Jahr 2022 um CHF 1'851'454.45 zu und schliesst per 31. Dezember 2022 bei CHF 34'532'392.20. Die Nettoinvestitionen und die getätigten Abschreibungen lassen das Verwaltungsvermögen insgesamt von CHF 18'022'069.21 auf CHF 21'198'403.12 ansteigen. Dies entspricht einer Zunahme von CHF 3'176'333.91. Das Fremdkapital nimmt um CHF 433'002.71 zu und beträgt am Bilanzstichtag CHF 21'241'977.15. Durch den Ertragsüberschuss von CHF 482'993.94, die Einlagen/Entnahmen der Spezialfinanzierungen Werke von CHF 111'791.71, die Einlage in die Vorfinanzierung Hochwasserschutz von CHF 1'000'000.00 und die Einlage in die Finanzpolitische Reserve von CHF 3'000'000.00 erhöht sich das Eigenkapital von CHF 29'894'032.52 auf CHF 34'488'818.17.



**Finanzierung**

Die Nettoinvestitionen 2022 in der Höhe von netto CHF 3'941'338.20 und der erarbeitete Cash-Flow (Selbstfinanzierung) von CHF 5'367'223.24 führen zu einem Finanzierungsüberschuss (Abnahme der Nettoverschuldung / Zunahme liquide Mittel) von CHF 1'425'885.04. Somit beträgt der Selbstfinanzierungsgrad für dieses Jahr 136 %. Dieser wird gemäss den Richtwerten der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen, falls er mittelfristig anhält, als "ideal" bezeichnet:

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

### Prüfbericht

Die finanztechnische Prüfung der Jahresrechnung 2022 wurde vom 11. bis 13. April 2023 durch die GemeindeFinanzen.ch GmbH, Thalwil, im Homeoffice vorgenommen.

Das Prüfungsergebnis ist gemäss § 147 Gemeindegesetz (GG) in einem Kurzbericht festgehalten, welcher ein integrierender Bestandteil der Jahresrechnung 2022 ist und der kommunalen Rechnungsprüfungskommission (RPK) zur Verfügung gestellt wird. Die GemeindeFinanzen.ch GmbH empfiehlt die Abnahme der Jahresrechnung 2022.

Der umfassende Bericht der Revision liegt aktuell noch nicht vor und wird zu gegebener Zeit vom Gemeinderat separat analysiert und genehmigt.

### 2. Empfehlung

Der Gemeinderat empfiehlt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung sowie die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

### Beschluss:

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgenden Beschluss zu fassen:

1. Die Jahresrechnung sowie die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell werden genehmigt.
2. Die Abteilung Finanzen wird beauftragt, die Jahresrechnung 2022 im Sinne der Vorschriften für die Kontrollen der Rechnungsprüfungskommission sowie für die Abnahme durch die Gemeindeversammlung (inkl. Weisungstext) vorzubereiten und diese termingerecht in die Auflage zu geben.
3. IDG-Status: Dieser Beschluss ist öffentlich.
4. Mitteilung durch Protokollauszug per E-Mail an:
  - 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
  - 4.2 GemeindeFinanzen.ch GmbH, Frau Verena Kamer van Toornburg, Zimmerbergstrasse 10, 8800 Thalwil (info@gemeinde-finanzen.ch)
  - 4.3 Gemeindepräsidentin
  - 4.4 Finanzvorsteher
  - 4.5 Geschäftsleitungsmitglieder
  - 4.6 Abteilung Finanzen
  - 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

### GEMEINDERAT ZELL

Regula Ehrismann      René Zweifel  
Gemeindepräsidentin      Stv. Gemeindeschreiber

## Antrag der Gemeindevorstehererschaft

1 Die Gemeindevorstehererschaft hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2022 der Gemeinde Zell weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	46'617'090.34
	Gesamtertrag	CHF	47'100'084.28
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>482'993.94</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'313'239.16
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	371'900.96
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>3'941'338.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>55'730'795.32</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 20'781'386.06.

3 Die Gemeindevorstehererschaft beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

8486 Rikon, 20.04.2023  
Gemeindevorstehererschaft Zell

Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

Gemeindevorsteher Stv.  
René Zweifel

## Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell in der von der Gemeindevorsteherchaft beschlossenen Fassung vom 20.04.2023 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	46'617'090.34
	Gesamtertrag	CHF	47'100'084.28
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>482'993.94</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'313'239.16
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	371'900.96
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>3'941'338.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>CHF</b>	<b>55'730'795.32</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Gemeinde Zell finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell entsprechend dem Antrag der Gemeindevorsteherchaft zu genehmigen.

8486 Rikon, 10. Mai 2023  
Rechnungsprüfungskommission Zell

Präsident  
Michael Stahel



Aktuar  
At Hüseyin



## Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Gemeinde Zell am 19.06.2023 entsprechend dem Antrag der Gemeindevorsteherchaft genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	CHF	46'617'090.34
	Gesamtertrag	CHF	47'100'084.28
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>CHF</b>	<b>482'993.94</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	4'313'239.16
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	371'900.96
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>3'941'338.20</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	24'025.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>-</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme per 31.12.2022</b>	<b>CHF</b>	<b>55'730'795.32</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der Bilanzüberschuss auf CHF 20'781'386.06.

8486 Rikon, 19.06.2023  
Gemeindevorsteherchaft Zell

Gemeindepräsidentin  
Regula Ehrismann

Gemeindeschreiber Stv.  
René Zweifel

## Kurzbericht der Revisionsstelle

### Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnungsprüfung 2022

der politischen Gemeinde Zell

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der politischen Gemeinde Zell, bestehend aus den gesetzlich vorgeschriebenen Elementen für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr, geprüft.

#### *Verantwortung der Vorsteherschaft*

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den für die Organisation geltenden Rechtsgrundlagen verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die rechtmässige Rechnungslegung verantwortlich.

#### *Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle*

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben die Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Schweizer Standards zur Abschlussprüfung (SA-CH) durchgeführt. Nach diesen Standards ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit eine Aussage darüber gemacht werden kann, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen der Prüfenden. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigen die Prüfenden das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der rechtmässigen Anwendung der Rechnungslegung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

*Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung*

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31.12.2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den für die Organisation geltenden Vorschriften.  
Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

*Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit*

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde, den Leumund und die Unabhängigkeit erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Thalwil,  
18.04.2023

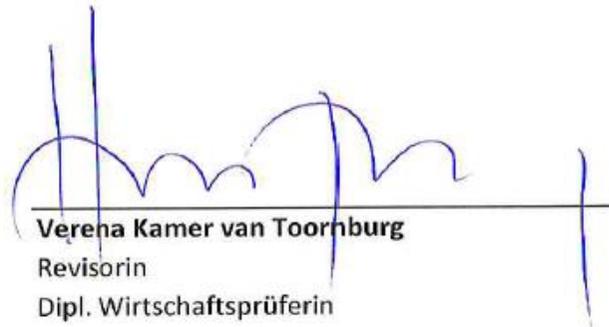
**GemeindeFinanzen.ch GmbH**



**Andreas Hottinger**

Leitender Revisor

Dipl. Experte in Rechnungslegung und Controlling



**Verena Kamer van Toornburg**

Revisorin

Dipl. Wirtschaftsprüferin

## Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorsteher und der Leiter Finanzen bestätigen, dass

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



Finanzvorsteher  
Stefan Deinböck



Leiter Finanzen  
René Zweifel

8486 Rikon, 21.3.2023  
Gemeindeverwaltung Zell

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	482'993.94	213'100.00	482'993.94	213'100.00	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	155'646.76	109'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	-43'855.05	-198'100.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	765'004.29	948'200.00	543'152.31	641'200.00	221'851.98	307'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'646.76	120'400.00	8'000.00	11'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-44'421.75	-202'900.00	-566.70	-4'800.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	4'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>5'367'223.24</b>	<b>5'078'800.00</b>	<b>5'033'579.55</b>	<b>4'860'500.00</b>	<b>333'643.69</b>	<b>218'300.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-3'941'338.20	-5'778'000.00	-3'671'013.20	-4'648'000.00	-270'325.00	-1'130'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>1'425'885.04</b>	<b>-699'200.00</b>	<b>1'362'566.35</b>	<b>212'500.00</b>	<b>63'318.69</b>	<b>-911'700.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>136%</b>	<b>88%</b>	<b>137%</b>	<b>105%</b>	<b>123%</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  
 0 - 50 % ungenügend

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	155'646.76	23'700.00	0.00	0.00	0.00	85'700.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	-4'678.02	-198'100.00	-39'177.03	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	226'151.98	259'500.00	-18'000.00	33'900.00	13'700.00	13'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>381'798.74</b>	<b>283'200.00</b>	<b>-22'678.02</b>	<b>-164'200.00</b>	<b>-25'477.03</b>	<b>99'300.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-185'090.82	-550'000.00	-85'234.18	-580'000.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>196'707.92</b>	<b>-266'800.00</b>	<b>-107'912.20</b>	<b>-744'200.00</b>	<b>-25'477.03</b>	<b>99'300.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>206%</b>	<b>51%</b>	<b>-27%</b>	<b>-28%</b>	<b>n.v.</b>	<b>n.v.</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
30 Personalaufwand	9'288'133.45	8'983'400.00	8'554'135.47
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'424'915.42	7'871'900.00	7'342'032.18
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	762'204.29	941'600.00	813'918.35
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'646.76	120'400.00	201'469.99
36 Transferaufwand	24'699'471.72	22'963'700.00	24'100'796.49
37 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	0.00	93'100.00
<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>42'352'771.64</i>	<i>40'881'000.00</i>	<i>41'105'452.48</i>
40 Fiskalertrag	20'604'966.37	20'014'000.00	18'779'000.38
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	4'736'460.75	4'579'200.00	4'477'249.84
43 Verschiedene Erträge	61'614.99	66'000.00	87'037.57
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'421.75	202'900.00	739'943.53
46 Transferertrag	20'976'760.50	19'859'400.00	19'983'289.56
47 Durchlaufende Beiträge	14'400.00	0.00	93'100.00
<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>46'438'624.36</i>	<i>44'721'500.00</i>	<i>44'159'620.88</i>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>4'085'852.72</b>	<b>3'840'500.00</b>	<b>3'054'168.40</b>
34 Finanzaufwand	58'228.50	77'200.00	487'806.91
44 Finanzertrag	455'369.72	449'800.00	394'104.65
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>397'141.22</b>	<b>372'600.00</b>	<b>-93'702.26</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>4'482'993.94</b>	<b>4'213'100.00</b>	<b>2'960'466.14</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	4'000'000.00	4'000'000.00	1'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>-4'000'000.00</b>	<b>-1'000'000.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>482'993.94</b>	<b>213'100.00</b>
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	206'090.20	189'000.00	202'355.25
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	206'090.20	189'000.00	202'355.25
Total Aufwand	46'617'090.34	45'147'200.00	42'795'614.64
Total Ertrag	47'100'084.28	45'360'300.00	44'756'080.78

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	4'032'409.12	5'705'000.00	4'284'352.85
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	263'712.21	375'000.00	43'148.90
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	17'117.83	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	70'000.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>4'313'239.16</b>	<b>6'150'000.00</b>	<b>4'327'501.75</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	90'000.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	360'603.06	372'000.00	1'527'923.50
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	11'297.90	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>371'900.96</b>	<b>372'000.00</b>	<b>1'617'923.50</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		4'313'239.16	6'150'000.00	4'327'501.75
Total Investitionseinnahmen		371'900.96	372'000.00	1'617'923.50
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>-3'941'338.20</b>	<b>-5'778'000.00</b>	<b>-2'709'578.25</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	24'025.00	0.00	15'000.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>24'025.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	24'025.00	0.00	15'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>24'025.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		24'025.00	0.00	15'000.00
Total Einnahmen		24'025.00	0.00	15'000.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**Bilanz**

<b>Aktiven</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	19'277'914.43	6'772'201.96
101	Forderungen	5'434'816.25	6'569'986.41
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	12'900'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	115'876.07	439'572.83
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>24'828'606.75</b>	<b>26'681'761.20</b>
107	Finanzanlagen	10'000.00	8'300.00
108	Sachanlagen FV	7'842'331.00	7'842'331.00
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>7'852'331.00</b>	<b>7'850'631.00</b>
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>32'680'937.75</b>	<b>34'532'392.20</b>
140	Sachanlagen VV	15'232'095.80	18'183'858.16
142	Immaterielle Anlagen	225'214.36	446'765.98
144	Darlehen	0.00	0.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	2'510'300.00	2'527'417.83
146	Investitionsbeiträge	54'459.05	40'361.15
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>18'022'069.21</b>	<b>21'198'403.12</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>18'022'069.21</b>	<b>21'198'403.12</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>50'703'006.96</b>	<b>55'730'795.32</b>
	<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>25'874'400.21</b>	<b>29'049'034.12</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	13'167'120.09	12'187'984.74
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'780.00	21.05
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	777'697.15	2'124'160.86
205	Kurzfristige Rückstellungen	343'000.00	405'000.00
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>14'291'597.24</b>	<b>14'717'166.65</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000'000.00	6'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	517'377.20	524'810.50
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>6'517'377.20</b>	<b>6'524'810.50</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>20'808'974.44</b>	<b>21'241'977.15</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'895'640.40	6'007'432.11
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	3'700'000.00	4'700'000.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>9'595'640.40</b>	<b>10'707'432.11</b>
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	3'000'000.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	0.00	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	20'298'392.12	20'781'386.06
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>20'298'392.12</b>	<b>23'781'386.06</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>29'894'032.52</b>	<b>34'488'818.17</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>50'703'006.96</b>	<b>55'730'795.32</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>		<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	482'993.94	1'960'466.14
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	765'004.29	819'576.53
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'294'459.89	-1'270'956.56
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-323'696.76	1'461'830.39
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	1'700.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	412'000.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-24'025.00	-15'000.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-1'220'650.70	-778'398.83
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	1'346'463.71	-54'289.30
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	62'000.00	-147'000.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	119'225.01	-538'473.54
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	4'000'000.00	1'000'000.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	-6'032.50	-3'721.25
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>		<b>3'908'522.10</b>	<b>2'846'033.58</b>
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-4'313'239.16	-4'327'501.75
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	371'900.96	1'617'923.50
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-3'941'338.20	-2'709'578.25
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviere Eigenleistungen	6'032.50	3'721.25
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>		<b>-3'935'305.70</b>	<b>-2'705'857.00</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
+/- Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-12'898'300.00	0.00
+/- Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-1'700.00	0.00
+/- Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	412'000.00
+/- Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	-412'000.00
+/- Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	24'025.00	15'000.00
+ Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+ Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
- Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-12'875'975.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-16'811'280.70</b>	<b>-2'690'857.00</b>
+/- Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-3'758.95	-24'090.00
+/- Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-3'780.00
+/- Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	159'289.73	69'383.02
+/- Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	241'515.35	-61'356.09
<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>397'046.13</b>	<b>-19'843.07</b>
<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-12'505'712.47</b>	<b>135'333.51</b>
Stand Flüssige Mittel per 1.1.	19'277'914.43	19'142'580.92
Stand Flüssige Mittel per 31.12.	6'772'201.96	19'277'914.43
<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>-12'505'712.47</b>	<b>135'333.51</b>

## Anhang

---

### Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

#### Angewandtes Regelwerk

---

##### Rechtliche Grundlagen

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

##### Regelwerk

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

---

### Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

#### Bilanzierungsgrundsätze

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

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

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

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

## Anhang

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

### **Bewertungsgrundsätze**

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

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

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

### ***Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)***

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

### ***Interne Zinsen***

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 173 vom 26. August 2021 beträgt für das Jahr 2022 0.00 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

# Anhang

---

## Organisationseinheiten

---

### **In der Gemeinderechnung integriert**

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

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

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

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

### **Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert**

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

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

### Finanzinformationen

#### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten (Sammelkonto)</b>	<b>1'687'304.18</b>	<b>-228'276.23</b>	<b>1'459'027.95</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	1'681'157.18	-232'933.63	1'448'223.55
	- aus früheren Jahren	6'147.00	4'657.40	10'804.40
<b>1012</b>	<b>Forderungen allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'420'827.17</b>	<b>777'331.09</b>	<b>3'198'158.26</b>
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	2'102'804.84	795'758.31	2'898'563.15
	- Steuern aus früheren Jahren	318'022.33	-18'427.22	299'595.11
<b>1020</b>	<b>Kurzfristige Darlehen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
<b>1023</b>	<b>Festgelder</b>	<b>0.00</b>	<b>12'900'000.00</b>	<b>12'900'000.00</b>
	Art der kurzfristigen Finanzanlagen, Zinssatz, Fälligkeit: Diverse gem. Kontoblatt 1023.00	0.00	12'900'000.00	12'900'000.00
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilsscheine</b>	<b>10'000.00</b>	<b>-1'700.00</b>	<b>8'300.00</b>
	50 Namenaktien Abraxas-VRSG Holding AG	nom./Stk. 100.00		
	Anschaffungswert vor Fusion: 10 Namenaktien à CHF 1'000.00	10'000.00	-1'700.00	8'300.00
<b>1071</b>	<b>Verzinsliche Anlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
<b>1072</b>	<b>Langfristige Forderungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Art der Forderung, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00
<b>1079</b>	<b>Übrige Langfristige Finanzanlagen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	Art der Anlage, Schuldner, Fälligkeit	0.00	0.00	0.00

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 31.12.2021	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	7'273'831.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>7'273'831.00</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	397'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>397'500.00</b>
1084.0	Gebäude	171'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>171'000.00</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>7'842'331.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>7'842'331.00</b>

**Anlagenspiegel Anlagenklasse****Gemeindeverwaltung Zell**

Gesamter Haushalt

Periode: 01.01.22..31.12.22

	<b>Anschaffungskosten</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>						<b>Buchwert per 31.12.22</b>
	<b>Stand per 01.01.22</b>	<b>Zugänge (+) Abgänge (-)</b>	<b>Umgliederungen</b>	<b>Stand per 31.12.22</b>	<b>Stand per 01.01.22</b>	<b>Planmässige Abschreibungen</b>	<b>Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen</b>	<b>Abgänge (+)</b>	<b>Umgliederungen</b>	<b>Stand per 31.12.22</b>	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	3'224'602.90	-2'907'791.86	0.00	316'811.04	-2'907'791.86	2'907'791.86	0.00	0.00	0.00	0.00	316'811.04
1401 Strassen / Verkehrswege	10'484'185.29	0.00	1'188'150.50	11'672'335.79	-7'963'284.16	-110'600.00	0.00	0.00	0.00	-8'073'884.16	3'598'451.63
1402 Wasserbau	372'632.80	-19'849.97	0.00	352'782.83	-333'053.95	-100.00	0.00	0.00	0.00	-333'153.95	19'628.88
1403 Übrige Tiefbauten	5'129'915.34	0.00	332'647.87	5'462'563.21	-3'075'654.96	-228'151.98	0.00	0.00	0.00	-3'303'806.94	2'158'756.27
1404 Hochbauten	60'138'647.64	0.00	2'299'162.08	62'437'809.72	-55'560'347.55	-322'891.72	0.00	0.00	0.00	-55'883'239.27	6'554'570.45
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-25'913.57	-200.00	0.00	0.00	0.00	-26'113.57	673.43
1406 Mobilien VV	2'240'559.50	-32'500.00	216'811.90	2'424'871.40	-1'962'993.30	-58'100.00	0.00	32'500.00	0.00	-1'988'593.30	436'278.10
1407 Anlagen im Bau VV	5'443'804.68	3'691'656.03	-4'036'772.35	5'098'688.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'098'688.36
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>87'061'135.15</b>	<b>731'514.20</b>	<b>0.00</b>	<b>87'792'649.35</b>	<b>-71'829'039.35</b>	<b>2'187'748.16</b>	<b>0.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-69'608'791.19</b>	<b>18'183'858.16</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1420 Software	0.00	0.00	146'131.20	146'131.20	0.00	-29'400.00	0.00	0.00	0.00	-29'400.00	116'731.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	174'545.00	263'712.21	-146'131.20	292'126.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	292'126.01
1429 Übrige immaterielle Anlagen	401'046.32	0.00	0.00	401'046.32	-350'376.96	-12'760.59	0.00	0.00	0.00	-363'137.55	37'908.77
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>575'591.32</b>	<b>263'712.21</b>	<b>0.00</b>	<b>839'303.53</b>	<b>-350'376.96</b>	<b>-42'160.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-392'537.55</b>	<b>446'765.98</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	5'819.93	11'297.90	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	2'498'600.00	0.00	0.00	2'498'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'498'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>2'510'300.00</b>	<b>5'819.93</b>	<b>11'297.90</b>	<b>2'527'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'527'417.83</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>											
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	244'653.45	0.00	-96'592.30	148'061.15	-233'355.55	0.00	0.00	0.00	85'294.40	-148'061.15	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-56'483.07	-600.00	0.00	0.00	0.00	-57'083.07	14'948.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-286'274.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-288'474.08	25'412.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbzweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>654'071.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-96'592.30</b>	<b>557'479.45</b>	<b>-599'612.70</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85'294.40</b>	<b>-517'118.30</b>	<b>40'361.15</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>90'801'098.22</b>	<b>1'001'046.34</b>	<b>-85'294.40</b>	<b>91'716'850.16</b>	<b>-72'779'029.01</b>	<b>2'142'787.57</b>	<b>0.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>85'294.40</b>	<b>-70'518'447.04</b>	<b>21'198'403.12</b>

**Anlagenpiegel Anlagenklasse****Gemeindeverwaltung Zell**

Allgemeiner Haushalt

Periode: 01.01.22..31.12.22

	<b>Anschaffungskosten</b>				<b>Kumulierte Abschreibungen</b>							<b>Buchwert per 31.12.22</b>
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400 Grundstücke VV	3'212'633.60	-2'907'791.88	0.00	304'841.74	-2'907'791.88	2'907'791.88	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	304'841.74
1401 Strassen / Verkehrswege	10'484'185.29	0.00	1'188'150.50	11'672'335.79	-7'983'284.16	-110'800.00	0.00	0.00	0.00	-8'073'884.16	0.00	3'598'451.63
1402 Wasserbau	372'632.80	-19'849.97	0.00	352'782.83	-333'053.95	-100.00	0.00	0.00	0.00	-333'153.95	0.00	19'628.88
1403 Übrige Tiefbauten	2'560'106.10	0.00	0.00	2'560'106.10	-2'159'295.33	-21'900.00	0.00	0.00	0.00	-2'181'195.33	0.00	378'910.77
1404 Hochbauten	59'594'463.59	0.00	2'299'162.08	61'893'625.67	-55'238'657.58	-312'891.72	0.00	0.00	0.00	-55'551'549.30	0.00	6'342'076.37
1405 Waldungen	26'787.00	0.00	0.00	26'787.00	-25'913.57	-200.00	0.00	0.00	0.00	-28'113.57	0.00	673.43
1406 Mobilien VV	2'181'863.90	-32'500.00	218'811.90	2'388'175.80	-1'904'297.70	-58'100.00	0.00	32'500.00	0.00	-1'929'897.70	0.00	436'278.10
1407 Anlagen im Bau VV	4'850'209.75	3'450'543.74	-3'704'124.48	4'596'629.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4'596'629.01
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>83'282'882.03</b>	<b>490'401.91</b>	<b>0.00</b>	<b>83'773'283.94</b>	<b>-70'532'294.15</b>	<b>2'404'000.14</b>	<b>0.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-68'095'794.01</b>	<b>0.00</b>	<b>15'677'489.93</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420 Software	0.00	0.00	146'131.20	146'131.20	0.00	-29'400.00	0.00	0.00	0.00	-29'400.00	0.00	116'731.20
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	174'545.00	234'499.50	-146'131.20	262'913.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	262'913.30
1429 Übrige immaterielle Anlagen	302'572.80	0.00	0.00	302'572.80	-276'566.35	-7'160.59	0.00	0.00	0.00	-283'726.94	0.00	18'845.86
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>477'117.80</b>	<b>234'499.50</b>	<b>0.00</b>	<b>711'617.30</b>	<b>-276'566.35</b>	<b>-36'560.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-313'126.94</b>	<b>0.00</b>	<b>398'490.36</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1452 Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	0.00	5'819.93	11'297.90	17'117.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17'117.83
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	998'600.00	0.00	0.00	998'600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	998'600.00
1455 Beteiligungen an privaten Unternehmungen	11'700.00	0.00	0.00	11'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'700.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'010'300.00</b>	<b>5'819.93</b>	<b>11'297.90</b>	<b>1'027'417.83</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'027'417.83</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1462 Investitionsbeitr. an Gemeinden und Zweckverbände	244'653.45	0.00	-96'592.30	148'061.15	-233'355.55	0.00	0.00	0.00	85'294.40	-148'061.15	0.00	0.00
1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	72'031.90	0.00	0.00	72'031.90	-56'483.07	-800.00	0.00	0.00	0.00	-57'083.07	0.00	14'948.83
1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	313'886.40	0.00	0.00	313'886.40	-288'274.08	-2'200.00	0.00	0.00	0.00	-288'474.08	0.00	25'412.32
1466 Invest.beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	23'500.00	0.00	0.00	23'500.00	-23'500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-23'500.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>	<b>654'071.75</b>	<b>0.00</b>	<b>-96'592.30</b>	<b>557'479.45</b>	<b>-599'612.70</b>	<b>-2'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>85'294.40</b>	<b>-517'118.30</b>	<b>0.00</b>	<b>40'361.15</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>85'424'371.58</b>	<b>730'721.34</b>	<b>-85'294.40</b>	<b>86'069'798.52</b>	<b>-71'408'473.20</b>	<b>2'364'639.55</b>	<b>0.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>85'294.40</b>	<b>-68'926'039.25</b>	<b>0.00</b>	<b>17'143'759.27</b>

**Anhang****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen****Anlagenpiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetriebe

Periode: 01.01.22..31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Übrige Tiefbauten	2'569'809.24	0.00	332'647.87	2'902'457.11	-916'359.83	-208'251.98	0.00	0.00	0.00	-1'122'611.81	1'779'845.50
1404 Hochbauten	544'184.05	0.00	0.00	544'184.05	-321'689.97	-10'000.00	0.00	0.00	0.00	-331'689.97	212'494.08
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	593'594.93	241'112.29	-332'647.87	502'059.35	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	502'059.35
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>3'778'253.12</b>	<b>241'112.29</b>	<b>0.00</b>	<b>4'019'365.41</b>	<b>-1'296'745.20</b>	<b>-216'251.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'512'997.18</b>	<b>2'506'368.23</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	29'212.71	0.00	29'212.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'212.71
1429 Übrige immaterielle Anlagen	98'473.52	0.00	0.00	98'473.52	-73'810.61	-5'600.00	0.00	0.00	0.00	-79'410.61	19'062.91
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>98'473.52</b>	<b>29'212.71</b>	<b>0.00</b>	<b>127'686.23</b>	<b>-73'810.61</b>	<b>-5'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-79'410.61</b>	<b>48'275.62</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>5'376'726.64</b>	<b>270'325.00</b>	<b>0.00</b>	<b>5'647'051.64</b>	<b>-1'370'555.81</b>	<b>-221'851.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'592'407.79</b>	<b>4'054'643.85</b>

**Anhang****Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen****Anlagenspiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk

Periode: 01.01.22..31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen Wertberichtigungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1403 Übrige Tiefbauten	5'242'498.51	0.00	472'024.17	5'714'522.68	-3'245'874.13	-219'551.98	0.00	0.00	0.00	-3'465'426.11	2'249'096.57
1404 Hochbauten	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	-97'123.35	-1'000.00	0.00	0.00	0.00	-98'123.35	1'876.65
1406 Mobilien VV	58'695.60	0.00	0.00	58'695.60	-58'695.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-58'695.60	0.00
1407 Anlagen im Bau VV	593'594.93	185'090.82	-472'024.17	306'661.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	306'661.58
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>5'994'789.04</b>	<b>185'090.82</b>	<b>0.00</b>	<b>6'179'879.86</b>	<b>-3'401'693.08</b>	<b>-220'551.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'622'245.06</b>	<b>2'557'634.80</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1429 Übrige immaterielle Anlagen	76'971.02	0.00	0.00	76'971.02	-52'308.11	-5'600.00	0.00	0.00	0.00	-57'908.11	19'062.91
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>76'971.02</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>76'971.02</b>	<b>-52'308.11</b>	<b>-5'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-57'908.11</b>	<b>19'062.91</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>6'071'760.06</b>	<b>185'090.82</b>	<b>0.00</b>	<b>6'256'850.88</b>	<b>-3'454'001.19</b>	<b>-226'151.98</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'680'153.17</b>	<b>2'576'697.71</b>

**Anhang****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen****Anlagenpiegel Anlagenklasse****Gemeindeverwaltung Zell**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung

Periode: 01.01.22...31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1403 Übrige Tiefbauten	-2'829'376.96	0.00	-139'376.30	-2'968'753.26	2'364'119.50	18'000.00	0.00	0.00	0.00	2'382'119.50	-586'633.76
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	56'021.47	139'376.30	195'397.77	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	195'397.77
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>-2'829'376.96</b>	<b>56'021.47</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'773'355.49</b>	<b>2'364'119.50</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'382'119.50</b>	<b>-391'235.99</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1427 Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	29'212.71	0.00	29'212.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	29'212.71
1429 Übrige immaterielle Anlagen	21'502.50	0.00	0.00	21'502.50	-21'502.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-21'502.50	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>21'502.50</b>	<b>29'212.71</b>	<b>0.00</b>	<b>50'715.21</b>	<b>-21'502.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-21'502.50</b>	<b>29'212.71</b>
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>											
1454 Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00	0.00	0.00	1'500'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'500'000.00
<b>Total Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'500'000.00</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>-1'307'874.46</b>	<b>85'234.18</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'222'640.28</b>	<b>2'342'617.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'360'617.00</b>	<b>1'137'976.72</b>

**Anhang****Anlagenpiegel - Verwaltungsvermögen****Anlagenpiegel Anlagenklasse**

Gemeindeverwaltung Zell

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallbeseitigung

Periode: 01.01.22..31.12.22

	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert per 31.12.22
	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	Stand per 01.01.22	Planmässige Abschreibungen	Ausserplanm. Abschreibungen	Abgänge (+)	Umgliederungen	Stand per 31.12.22	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400 Grundstücke VV	11'969.30	0.00	0.00	11'969.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	11'969.30
1403 Übrige Tiefbauten	156'687.69	0.00	0.00	156'687.69	-34'605.00	-4'700.00	0.00	0.00	0.00	-39'305.00	117'382.69
1404 Hochbauten	444'184.05	0.00	0.00	444'184.05	-224'566.62	-9'000.00	0.00	0.00	0.00	-233'566.62	210'617.43
1407 Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen VV</b>	<b>612'841.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>612'841.04</b>	<b>-259'171.62</b>	<b>-13'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-272'871.62</b>	<b>339'969.42</b>
<b>Gesamttotal</b>	<b>612'841.04</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>612'841.04</b>	<b>-259'171.62</b>	<b>-13'700.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-272'871.62</b>	<b>339'969.42</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2022</b>
<b>Bilanzierte Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen</b>											
Zweckverband Pflege und Betreuung Mittleres Tösstal	Zweckverband	HRM2	4120	Pflege-, Betreuungs- und Wohndienstleistungen gem. Pflegegesetz	0	43.51 % am Dotationskapital	Art. 23	Art. 10 ff.	Art. 47 ff./Art. 57 ff. (Unterlagen siehe Konto 1454.00)	1'691'364.82	<b>998'600.00</b>
Regionale Abwasserentsorgung Tösstal (Gründung per 1.1.2020)	Gemeinsame Anstalt basierend auf dem Zürcher Gemeinderecht	HRM2		Planung, Realisation, Betrieb und Unterhalt der regionalen Abwasserleitungen. Betrieb und Unterhalt der ARA Bauma (bis 2035). Regionale Entwässerungsplanung und Koordination der generellen Entwässerungsplanung en der Anstaltsgemeinden (GEP).	10'100'000	14,86 %	siehe Gründungsve rtrag	siehe Gründungsv ertrag	siehe Gründungsvertrag, Konto 1454.20	1'500'000.00	<b>1'500'000.00</b>
Holzenergie Rikon AG	AG	OR		Wärme-/Energiegewinnung	450'000	4,44 %	20.00%	0.00%	Keine (gültig ab 1.1.2014), Unterlagen siehe Konto 1455.00	20'000.00	<b>11'700.00</b>
Zweckverband Zivilschutz Tösstal	Zweckverband	HRM2	1620	Der Zweckverband betreibt eine regional tätige Zivilschutzorganisation. Deren Aufgabenbereiche richten sich nach den jeweils gültigen Normen des Bundesrechts und des kantonalen Rechts.	0	31.73%	20.00%	0.00%	Haftung im Rahmen des Kostenverteilers. (Effektives Risiko sehr gering; Liegenschaften sind im Eigentum der einzelnen Gemeinden), siehe Konto 1452.00	17'117.83	<b>17'117.83</b>
<b>Total Beteiligungen in das Verwaltungsvermögen</b>									<b>Konto 145</b>	<b>2'527'417.83</b>	

### Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge

#### Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)

Unterhaltsgenossenschaft der Gemeinde Zell	Genossenschaft			Instandhaltung von Flur- und Wanderwegen	0	0	0.00%	0	KEINE	0	
---	----------------	--	--	---	---	---	-------	---	-------	---	--

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert 31.12.2022</b>
<b>Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)</b>											
Regionalplanung Winterthur und Umgebung (RWU)	Zweckverband	HRM2		Förderung einer geordneten räumlichen Entwicklung	0	0	12.50%	0	KEINE	0	
Zweckverband Erwachsenenenschutz Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Hilfeleistung für Gemeinden im Bereich des zivilen Erwachsenenschutzes; Einrichtung und Führung von Beistandschaften für Erwachsene	0	0	0.00%	0	KEINE	0	
Zweckverband des Schulpsychologischen Dienstes Winterthur-Land	Zweckverband	HRM2		Schulpsychologische und psychomotorische Grundversorgung im Verbandsgebiet	0	0	Primarstufe 1 Sekundar- stufe 1	0	KEINE	0	
<b>Verträge (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)</b>											
IG Rettungsdienst	Anschlussvertrag	HRM2		rasche, qualitativ hochstehende und effiziente rettungsdienstliche Versorgung	0	0	0.00%	0	Nur im Falle eines negativen Risikofonds (Übernahme der finanziellen Entscheidungen durch IG i.S. der Aufsicht)	0	
kispex Kinder-Spitex Kanton Zürich	Leistungsvereinbarung			Pflege und Betreuung Kinder in eigener Umgebung	0	0	0.00%	0		0	
KOWU	Zweckverband	HRM2		Organisation eines gemeinsamen Kehrichtsammel- und Verwertungsdienstes innerhalb der Verbandsgemeinde	0	0	0.00%	0	KEINE (nicht Vollmitglied, sondern nur im "Bereich" der Kadaverentsorgung)	0	

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	<b>Buchwert</b> <b>31.12.2022</b>
Stadt Winterthur, Abteilung Soziale Dienste	Vereinbarung	HRM2		Interkommunale Zusammen- arbeit mit der Stadt Winterthur: Leistungen der Prävention und Suchthilfe	0	0	0.00%	0	KEINE Beiträge pro Kopf	0	
Stadt Winterthur, Kehrichtabfuhr	Anschlussvertrag	HRM2		Abfallentsorgung	0	0	0.00%	0	KEINE Zahlung nach Menge	0	
Zivilstandskreis Winterthur	Anschlussvertrag	HRM2		Erfüllung aller Aufgaben des Zivilstandswesens nach übergeordnetem Recht	0	0	0.00%	0	KEINE	0	
Verein "AbisZell Kultur"	Leistungsverein- barung			Organisation kulturelle Anlässe oder Kurse	0	0	0.00%	0	KEINE	0	
Verein Kindertagesstätte (KiTA) Villa Chräuel, Kollbrunn	Leistungsverein- barung	OR		Familienergänzende Kinderbetreuung von Kindern im Vorschulalter	0	0	0.00%	0	KEINE	0	

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung			Buchwert 31.12.2021	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2022	
<b>201x</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>3'780.00</b>	<b>-3'758.95</b>	<b>21.05</b>	
	Art der kfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen Alterswohnungen, Spiegelacker, Resttranche 2022	Finanzdirektion des Kantons Zürich	01.07.2022	0.00%	3'780.00	-3'780.00	0.00
	Bargeldkonto, Minussaldo	ZKB	keine	0.00%	0.00	21.05	21.05
<b>206x</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>6'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6'000'000.00</b>	
	Art der lfr. Finanzverbindlichkeit	Gläubiger	Laufzeit	Zinssatz			
	Darlehen	PostFinance	08.05.2024	0.60%	6'000'000.00	0.00	6'000'000.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>						
	1 bis 2 Jahre					6'000'000.00	
	2 bis 5 Jahre					0.00	
	über 5 Jahre					0.00	
	<b>Total</b>					<b>6'000'000.00</b>	
	Gewichteter Durchschnittzinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %					<b>0.60%</b>	

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit Betrag	Verpflichtung	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverpflichtungen</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Arbeitgeber- Sanierungsverpflichtung per 31.12.2022 betragen Fr. 0.00 für die Gemeinde und Fr. 0.00 für kantonal besoldete Angestellte. Eventualverpflichtung Total: Fr. 0.00.				Selbständige Anstalt des Kantons Zürich * (Stiftung)	Sanierungsmassnahmen abgeschlossen; Deckungsgrad Ende 2022: 97,6 %. * ab 1.1.2014 selbstständige privatrechtliche Stiftung	<b>1'232'325.85</b>
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)							
Keine							<b>0.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 31.12.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2050.00	Mehrleistungen des Personals	172'000.00	68'000.00	0.00	0.00	0.00	<b>240'000.00</b>	A
2050.10	Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	9'000.00	0.00	0.00	-3'000.00	0.00	<b>6'000.00</b>	A
2050.20	Mehrleistungen des Personals Abwasserwerk	7'000.00	0.00	0.00	-2'000.00	0.00	<b>5'000.00</b>	A
2050.30	Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	5'000.00	0.00	0.00	-1'000.00	0.00	<b>4'000.00</b>	A
2051	Andere Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	150'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>150'000.00</b>	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>343'000.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-6'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>405'000.00</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
A	Ferienguthaben und Überzeiten Personal	Diverse	<b>255'000.00</b>
B	Diverse: MiGel 150'000		<b>150'000.00</b>
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>			<b>405'000.00</b>

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand 31.12.2021	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2022	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2088	Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

	Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2022
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>0.00</b>

**Anhang****Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand 31.12.2021	Umbuchung	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2022
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Einlage	Entnahme	
<b>2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>																<b>6'007'432.11</b>
Wasserwerk	1'527'132.89	0.00	155'646.76	0.00												1'682'779.65
Abwasserbeseitigung	4'325'863.26	0.00	0.00	-4'678.02												4'321'185.24
Abfallwirtschaft	42'644.25	0.00	0.00	-39'177.03												3'467.22
Fernwärme	0.00	0.00	0.00	0.00												0.00
<b>2910 Fonds im Eigenkapital</b>																<b>0.00</b>
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00				0.00	0.00										0.00
<b>2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	0.00						0.00	0.00								<b>0.00</b>
<b>2930 Vorfinanzierungen</b>																<b>4'700'000.00</b>
Vorfinanzierung Hochwasserschutz	3'700'000.00								1'000'000.00	0.00						4'700'000.00
<b>2940 Finanzpolitische Reserve</b>	0.00										3'000'000.00	0.00				<b>3'000'000.00</b>
<b>2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>	0.00												0.00			<b>0.00</b>
<b>2990 Jahresergebnis</b>	1'960'466.14	-1'960'466.14												482'993.94	0.00	<b>482'993.94</b>
<b>2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	18'337'925.98	1'960'466.14														<b>20'298'392.12</b>
<b>Total</b>	<b>29'894'032.52</b>	<b>0.00</b>	<b>155'646.76</b>	<b>-43'855.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>482'993.94</b>	<b>0.00</b>	<b>34'488'818.17</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.01
<b>Bezeichnung</b>	Fürsorgefonds
<b>Zweck</b>	Steht zur freien Verfügung der Fürsorgebehörde für Unterstützungen, Stipendien und Überbrückungshilfen, welche nicht subventioniert und rückerstattet werden.

### Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	25'163.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	keine			0.00
<b>Aufwand</b>		Diverse Beiträge gem. Kontoauszug		258.90	
Total Aufwand / Ertrag				258.90	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-258.90</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		25'163.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-258.90
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>24'904.50</b>

### Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	24'904.50	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	24'904.50	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		24'904.50
<b>Total</b>	<b>24'904.50</b>	<b>24'904.50</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.03
<b>Bezeichnung</b>	Sozialer Soforthilfe- und Notfallfonds
<b>Zweck</b>	Fonds der Spitex Zell für soziale Notfälle innerhalb der Gemeinde oder Härtefälle, die im Sozialamt anzutreffen sind.

### Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	307.80		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	keine			0.00
<b>Aufwand</b>		Diverse Beiträge gem. Kontoauszug		307.80	
Total Aufwand / Ertrag				307.80	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-307.80</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		307.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-307.80
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0.00</b>

### Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			0.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.04
<b>Bezeichnung</b>	Sportfonds
<b>Zweck</b>	Die Mittel werden gemäss GR-Beschluss Nr. 398 vom 22. Dezember 2016 für die nachhaltige Sicherstellung und Weiterentwicklung bzw. Optimierung der Nutzung der Sport- und Mehrzweckhalle zweckgebunden verwendet.

### Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	38'606.55		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	Diverse Beiträge gem. Kontoauszug			8'000.00
<b>Aufwand</b>		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	8'000.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>8'000.00</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		38'606.55
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		8'000.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>46'606.55</b>

### Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	46'606.55	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	46'606.55	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		46'606.55
<b>Total</b>	<b>46'606.55</b>	<b>46'606.55</b>

## Anhang

### Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Zweckgebundene Zuwendung
<b>Konto</b>	2092.05
<b>Bezeichnung</b>	Vermächtnis Jacques Kuhn
<b>Zweck</b>	Zweck des Fonds ist es, dass ein angemessenes Grundstück bestehend aus Wald, Wiese und Waldrand auf dem Wissen oberhalb von Langenhard, dem schönsten Aussichtspunkt und dem 1.-August-Festplatz der Gemeinde Zell, sicherzustellen ist.

### Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	394'385.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		
	Übrige Erträge	Keine			0.00
Aufwand		keine		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>0.00</b>

### Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		394'385.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		0.00
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>394'385.40</b>

### Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	394'385.40	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	394'385.40	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>		394'385.40
<b>Total</b>	<b>394'385.40</b>	<b>394'385.40</b>

## Anhang

### 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>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>213'100.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	<b>482'993.94</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.

Diese Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

#### Kennzahlen (Basis FAP Swissplan, Seite F 24 ab Jahr 2023)

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

#### Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2020	2021	<b>2022</b>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
46%	50%	<b>53%</b>	52%	56%	52%	51%	0%	0%	0%	51%

## Anhang

### Haushaltsgleichgewicht

#### 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%	0.6%	<b>0.5%</b>	0.5%	0.2%	0.6%	0.8%	0.0%	0.0%	0.0%	0.5%

#### 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
11.5%	9.7%	<b>9.4%</b>	14.6%	21.0%	17.4%	16.2%	0.0%	0.0%	0.0%	14%

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	6'487	6'600	6'440	
Steuerfuss	118%	118%	118%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1872	1'763	2'011	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>136%</b>	88%	120%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>0.00%</b>	0.02%	0.05%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-91%</b>	62%	-77%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-2'049</b>	-1'321	-1'843	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Vermögen/Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

## Anhang

### Kreditrechtliche Angaben

#### Verpflichtungskredite

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
<b>Abgerechnete Kredite</b>														
02.12.2019	GV	B	150'000	0290.5040.10 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Projektierungskredit	149'562.94	0.00	0.00	0.00	149'562.94	0.00	-437.06	24.02.2022	GR
30.11.2020	GV	B	776'000	6150.5010.00 INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn (nur Baukredit, ohne Projektierung = Kompetenz GR)	454'432.45	90'000.00	209'492.47	90'000.00	663'924.92	90'000.00	-112'075.08	17.11.2022	GR
<b>Pendente Kredite</b>														
23.09.2018	U	B	25'000'000	Diverse, einzelne Projekte siehe unten.	<b>Hochwasserschutz Rahmenkredit:</b>									
19.09.2019	GR	B	150'039	1750.501000/ 7410.5020.00, INV00077	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	349'114.64	0.00	58'312.05	0.00	407'426.69	0.00			
13.01.2022	GR	B	190'961	7410.5020.00, INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikon Dorf Bach	0.00	0.00	50'009.45	0.00	50'009.45	0.00	-24'542'563.86		
07.03.2021	U	B	2'645'000	2170.5040.00 INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstrasse 45, Rikon (nur Bau, ohne Projektierung)	986'469.65	0.00	1'453'960.89	-30'379.00	2'440'430.54	30'379.00	-204'569.46		
13.06.2021	U	B	2'355'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Baukredit									
19.09.2022	GV	B	830'000	0290.5040.00 INV00049	Modernisierung Gemeindehaus, Zusatzkredit									
			3'185'000			0.00	0.00	674'003.13	0.00	674'003.13	0.00	-2'510'996.87		
19.09.2022	GV	B	1'100'000	2170.5040.10 INV00118	Erweiterung Schulhaus Engelburg, Schulstrasse 13, Rikon (Machbarkeitsstudie und Projektierungskredit)	0.00	0.00	109'145.95	0.00	109'145.95	0.00	-990'854.05		

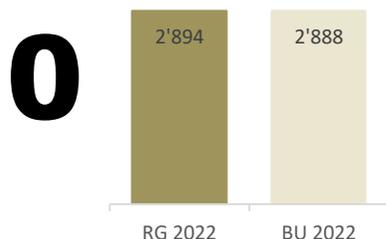
Ausweis der von den Stimmberechtigten (Gemeindeversammlung oder Urne) beschlossenen Verpflichtungskredite (§ 19 Abs. 1 lit. f. VGG).

# **Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht**

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

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



**Behörden und Verwaltung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 5'435**

*Bei dieser Hauptgruppe erreichten wir praktisch eine Punktlandung. Die Mehraufwendungen beim Personalaufwand von rund CHF 150'000 wurden durch nicht realisierte Anschaffungen von rund CHF 81'000 teilweise kompensiert. Diverse andere +/- Positionen trugen zu diesem ausgeglichenen Resultat bei.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'665.05	32'000	-10'334.95	Jahresbeitrag GPV Winterthur-Land zuviel budgetiert, Neujahrsapéro fiel aus, wenig Apéros und Empfänge Vereine, Jahresbeitrag Schweizerischer Gemeindeverband falsch budgetiert.
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'052.75	20'000	-13'947.25	Weniger externe Berater für Klausuren und rechtliche Beratungen benötigt, als budgetiert.
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	0.00	11'000	-11'000.00	Nachfolgeaufwendungen Pensionierung H.B. nicht benötigt. Wir sind schneller fündig geworden, als erwartet.
0210.3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betriebskosten	40'388.95	30'000	10'388.95	Unsere Betreuungshandlungen haben überdurchschnittlich zugenommen.
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	890'512.60	782'900	107'612.60	CHF 56'000 Zunahme nicht bezogene Ferien und angeordnete Überzeiten. Wechsel Abteilungsleiter Infrastruktur: Erhöhung Stellenprozente von 80 auf 100 %. Anstellung pensionierter Bausekretär im Stundenlohn (Unterstützung Abbau Baugesuchspendenzen und Überbrückung Vakanz Abteilungsleiter Infrastruktur).
0220.3010.20	Aushilfsentschädigungen	13'992.00	0	13'992.00	W.B.: Unterstützung Abteilung Infrastruktur im Stundenlohn infolge Vakanzen.
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	28'829.58	17'000	11'829.58	Cybersecurity Awareness Training für Mitarbeitende gem. GLB 494 vom 28.06.2022, nicht budgetiert, mehr Kurskosten infolge neuer Mitarbeitenden.
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	39'972.24	23'500	16'472.24	Jahresschlussessen 2021 und 2022 beide im 2022 verbucht (Verschiebung durch Corona), höhere Kosten für Personalanlässe (höhere Teilnehmerzahl von Mitarbeitenden), höhere Inseratekosten aufgrund überdurchschnittlicher Stellenausschreibungen.
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	5'024.21	53'000	-47'975.79	Möblierung für Umbau im Gemeindehaus im 2022 budgetiert (CHF 45'000), nicht realisiert.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	3'946.00	37'000	-33'054.00	27-Zollbildschirme für gesamtes Personal budgetiert, aber nicht angeschafft (CHF 32'000).
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	0.00	56'000	-56'000.00	CMI auf Erfolgsrechnung budgetiert, aber auf Investitionsrechnung verbucht (0220.5200.00), da Anschaffungssumme > CHF 50'000.
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	142'850.34	73'200	69'650.34	Div. nicht budgetierte Springereinsätze (Werke und Liegenschaften) -> Gebundene Ausgaben. Organisationsentwicklung CHF 25'000 gem. GRB 268/2021.
0220.3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	28'454.55	63'200	-34'745.45	Weniger Kosten CMI, Trouble Ticket fällt weg, Abraxas Secure connect auf falschem Konto budgetiert (verbucht auf Konto 0220.3133.00).
0220.3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	29'400.00	15'000	14'400.00	Mehrabreibungen aufgrund von Mehrinvestitionen. Auswirkungen CMI-Anschaffung (Investition > CHF 50'000), siehe auch Konto 0220.3118.00.
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt)	-132'919.90	-150'000	17'080.10	Einnahmen abhängig von Anzahl Baugesuchen und Grösse der Bauvorhaben, Planung schwierig.
0290.3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	-9'999.85	20'000	-29'999.85	Hier handelt es sich um Fehlbuchungen auf diesem Konto, die von der Müller & Schuhmacher in der Liegenschaftenabrechnung 2023 korrigiert werden.
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'958.34	177'000	-19'041.66	Heizlüfter wurden 2022 budgetiert, aber bereits 2021 ausgetauscht - CHF 15'000 Aufwand entfällt 2022. Alle budgetierten Positionen ausgeführt. Weniger allgemeiner Unterhalt benötigt, als budgetiert.
0290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-26'432.90	-5'000	-21'432.90	Rückerstattungen von Versicherungen für Wasserschaden Werkhof, Kandelaber und Fensterscheibe SH Kollbrunn. Rückerstattung für LED-Beleuchtung aus Förderprogramm.
0290.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	-31'736.70	-20'000	-11'736.70	Budget 2022 zu tief. Dies aufgrund schwacher Vermietung aufgrund Corona.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 1



#### Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -17'137

Diverse unterschiedliche Ereignisse trugen zum leicht besseren Resultat dieser Hauptgruppe bei.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'561.35	190'300	-32'738.65	Stellenplanerweiterung Einwohnerkontrolle (strukturelle Anpassung) ist günstiger ausgefallen, als geplant (sehr junge Mitarbeitende).
1400.3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	200'553.00	230'000	-29'447.00	Wird jeweils gemäss Vorgabe der KESB budgetiert, kein direkter Einfluss.
1400.4690.00	Übriger Transferertrag (Anteil Zell BA Zell-Turbenthal)	-5'111.26	-31'600	26'488.74	Auswirkung des schlechteren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1409.3130.00	Dienstleistungen Dritter	146'805.31	97'000	49'805.31	Die Dienstleistungen von Dritten werden fallspezifisch weiterverrechnet. Im Jahr 2022 mussten wir eine grosse Scheune räumen, was rund CHF 30'000.00 kostete. Dieser Betrag wurde dem Auftraggeber weiterverrechnet. Weiter gab es eine Umstellung bei der Verrechnung des Portos. Die Briefe werden nicht mehr über die Frankiermaschine der Gemeinde Zell frankiert. Das Betriebsamt kann die Briefe vorfrankiert ausdrucken und das Porto wird direkt dem Postkonto belastet. Auch die Portokosten werden weiterverrechnet.
1409.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit	4'431.85	27'900	-23'468.15	Auswirkung des schlechteren Rechnungsabschlusses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal (siehe auch Konto 1400.4690.00).
1409.3690.00	Übriger Transferaufwand (Anteil Zell)	5'111.26	31'600	-26'488.74	Folge des negativeren Jahresergebnisses des Betriebsamtes Zell-Turbenthal.
1500.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'465.20	24'400	10'065.20	Neuorganisation im Bereich Werke ab 1. Mai 2022: Erhöhung Stellenprozente Feuerwehrmaterialwart, siehe sep. GR-Beschluss Nr. 74 vom 7.4.2022.
1500.3010.03	Löhne Sold	168'544.00	130'000	38'544.00	Die Überschwemmungen in Zell haben zu massiv mehr Arbeitsstunden der AdF geführt.
1500.3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	6'219.25	25'000	-18'780.75	Besprechungen, Telefonate mit Feuerpolizeiorgan (Gossweiler) durch allgemeine Digitalisierung und Einführung CMI stark zurückgegangen.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0.00	12'400	-12'400.00	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang. Umteilung auf Konto 1610.3300.30 übrige Tiefbauten VV und nicht Hochbauten VV. Somit Ist-Abschreibungen von CHF 7'000.00 auf Konto 1610.3300.30. Tieferer Wert begründet mit Subventionen.
1620.3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	861.60	12'000	-11'138.40	Coronabedingt wurden im Jahr 2022 alle PS-Kontrollen sistiert und auf das Jahr 2023 verschoben.
1620.3701.00	Durchlaufende Beiräge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)	14'400.00	0	14'400.00	Wird nicht budgetiert, da Durchlaufposten, siehe auch Konto 1620.4707.00 (Einzahlung Ersatzabgaben an Gemeinde und direkte Weiterleitung an Kanton).
1620.4630.00	Beiträge vom Bund	0.00	-19'000	19'000.00	Keine Investitionen, somit auch keine Rückerstattungen vom Bund.
1620.4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)	-14'400.00	0	-14'400.00	Wird nicht budgetiert, da Durchlaufposten, siehe auch Konto 1620.3701.00 (Einzahlung Ersatzabgaben an Gemeinde und direkte Weiterleitung an Kanton).

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 2



**Bildung**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 229'536**

*Die Bildung schloss gegenüber dem Budget mit Nettomehraufwendungen von 1,5 % ab. Diverse +/- Positionen trugen zu diesem Resultat bei.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
2110.3010.10	Löhne Klassenassistentz	156'285.50	129'300	26'985.50	Bewilligt im Rahmen von ISR-Settings (gebunden).
2110.3020.20	Aushilfsentschädigungen	13'265.80	2'000	11'265.80	Viele Vikariate infolge Krankheit.
2120.3010.10	Löhne Klassenassistentz	150'580.10	105'000	45'580.10	Bewilligt im Rahmen von ISR-Settings (gebunden).
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	164'593.40	260'000	-95'406.60	Minus eine Aufnahmeklasse Asyl.
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	274'118.95	236'000	38'118.95	Zunahme DaZ-Schüler (+ 7 WL), Zuzug aus Ukraine und Ungarn (gebunden).
2120.3020.20	Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	36'620.50	8'000	28'620.50	Viele Vikariate infolge Krankheit.
2120.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	16'921.00	0	16'921.00	Sprachschule Academia, Beschlüsse der SP Nr. 265 und 302 (einmalige Schulpflege).
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-120'523.60	-100'000	-20'523.60	Rückerstattung Sonderschulungskosten eines Schülers mit Wohnort Gemeinde Illnau-Effretikon.
2130.3010.10	Löhne Klassenassistentz	23'827.85	0	23'827.85	Bewilligt im Rahmen von ISR-Settings (gebunden).
2130.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'052.70	87'000	-24'947.30	Mutterschaftsvertretung im Stundenlohn, Pensum Tastaturschreiben in Pensum Soz.Päd. integriert, Gymivorbereitung z.T. erst 2023 abgerechnet.
2130.3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	67'028.90	43'500	23'528.90	Zunahme DaZ-Schüler an der Sek (+5 WL, gebunden).
2130.3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'750.60	0	-10'750.60	Rückerstattung Erwerbsersatz Mutterschaftsurlaub.
2130.3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	15'030.73	30'000	-14'969.27	Diverse Minderkosten: keine zusätzliche Aufführungen (-3'000.00), kein Efo (-500.00), Schlusstag (-500.00), weniger Apéros (-1'500.00), weniger kostenintensive Projekte/Ausflüge des Schülerparlaments (-1'800.00), für Schultheater nur die Hälfte ausgegeben (-4'500.00),
2130.3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	41'497.94	59'000	-17'502.06	Projektwoche in Kombination mit Musical und Schulsilvester massiv günstiger / Teil der Leistung musste aufgrund von Minusstunden über NBA abgerechnet werden (-7'000), Schulreise z.T. ohne Übernachtungen und Klassenlager der S1Ab wurde aufgrund Lehrerwechsel auf 2023 verschoben (-6'500), weniger Ausgaben für Musica (-2'000.00), weniger Exkursionen aufgrund Vakanz Fachlehrperson (-2'000.00).

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
2130.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	0.00	20'000	-20'000.00	Kosten Untergymnasium, kein Schüler über der 5%-Freigrenze.
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	134'266.65	110'000	24'266.65	Kosten 10. Schuljahr, stark schwankend, 1.5 Schüler mehr als budgetiert.
2130.4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge	-26'324.00	-40'000	13'676.00	1 Klassenlager weniger (-6'000.00), 10 SuS weniger in der Gymivorbereitung (-2'200.00).
2130.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-106'470.00	-68'000	-38'470.00	Aufnahmeklasse Asyl, Vikariat Krankheit und Mutterschaft (21'450.00), Nachzahlung Krankheit 2021 (5'248.00), höhere Lohnklasse (12'000.00).
2170.3010.20	Aushilfsentschädigungen	22'128.50	1'000	21'128.50	Mehrere längere krankheits- und unfallbedingte Abwesenheiten
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	43'118.78	32'500	10'618.78	Neuberechnung Reinigungsfläche altes SH Rikon; diverse Kontrollen auf Schulanlagen durch Sicherheitsdienst AEB von ca. 8'000 nicht budgetiert.
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	454'996.91	311'500	143'496.91	Rückzahlung aus Wasserschaden SH Zell rund 175'000 - siehe Konto 2170.4260.00. Weniger diverser Unterhalt benötigt, als budgetiert.
2170.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Miete Container)	35'046.80	0	35'046.80	Neues Konto für Mietkosten Containerprovisorium nach Fertigstellung Sanierung altes SH Rikon. Siehe GR-Beschluss 100 vom 19.5.2022.
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-177'706.05	-6'800	-170'906.05	Rückzahlung aus Wasserschaden SH Zell rund 175'000 - siehe Konto 2170.3144.00.
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-24'811.00	-40'500	15'689.00	Mietzinseinnahmen Holzenergie für SH Zell (Fr. 6'000) irrtümlich auf Kto. 0290.4470.00 gebucht. Tiefere MZ-Einnahmen M+S aufgrund Pensionierung Elbert van den Top; Whg: SH Zell gekündigt per 30.6.22.
2180.3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	101'112.00	64'000	37'112.00	Zunahme der Essen um +20%, dadurch Pensenerhöhung päd. Leitung (8'200.00) und Köchin (+9'600.00) / Umwandlung Stundenlohn in Monatslohn (+1'100.00) / Auszahlung Überzeiten 2021 (+12'000.00), Umstellung infolge Catering (+7'200.00), drei Monate Lohnersparungen Köchin und päd. Leitung (- 6'850.00). Personal für Nachbereitung infolge Raumbenutzung durch Schule (+1'600.00), Minusstunden Personal mit Arbeitsbeginn Oktober (+1'200.00). Die restliche Differenz (+3'000.00) resultiert aus der höheren Anzahl Kindergartenschüler mit höherem Betreuungsschlüsseln und einer ungünstigen Verteilung auf die Tage. Beides hat mehr Betreuungsstunden zur Folge.
2180.3010.20	Aushilfsentschädigungen	43'278.50	15'000	28'278.50	Viele Vikariate infolge Krankheit, Unfall, Schwangerschaft, Mutterschaft.
2180.3105.01.138	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	25'990.25	15'000	10'990.25	Ausfall Koch, Mittagessen über Catering.
2180.3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	81'004.90	70'000	11'004.90	Subventionen höher als erwartet.

## Erfolgsrechnung

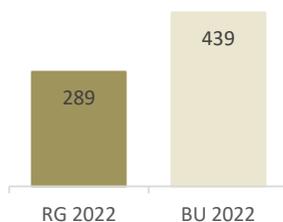
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
2180.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-75'920.09	0	-75'920.09	Ausfallentschädigung Kanton Coronapandemie.
2190.3049.00	Übrige Zulagen	17'800.00	0	17'800.00	Corona-Pandemie-Einmalprämie Schulleitungen, Beschluss Nr. 282 (einmalig Schulpflege).
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'951.55	27'000	-12'048.45	Absagen geplante und angemeldete Weiterbildungsanlässe, weniger Weiterbildungen neue Schulpflege als budgetiert.
2190.3091.00	Personalwerbung	18'201.50	5'000	13'201.50	Schwierig zu besetzende offene Stellen, vor allem im Bereich Tagesstrukturen.
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'009.15	19'000	-11'990.85	Streichung budgetiertes Projekt mit externer Begleitung (-10'000.00).
2191.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und	-11'452.25	0	-11'452.25	Ungeplantes Unfalltaggeld Mitarbeitende Schulverwaltung.
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	50'043.12	66'000	-15'956.88	Verzicht auf Beamerersatz, da diese trotz Laufzeitende noch einsatzfähig (-10'000.00), Ersatz einer kleineren Anzahl Visualizern, da ein Teil trotz Laufzeitende noch einsatzfähig (-4'000.00).
2192.3130.05	SBB, Schulbus	429'904.84	350'000	79'904.84	Stadt Winterthur, neue Rechnungstellung per 01.01.22 mit Wechsel von Weder auf Eurobus: +62'000.00; Querversetzung 2 SuS: +9'742.00 (Beschlüsse 332, 415, 47, 74, gebunden).
2192.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'303.85	50'000	-24'696.15	Defekte bei Telefonie und Netzwerk konnten ohne externe Firma behoben werden (10'000.00), Wartung Beamer durch Satmedia war in kleinerem Umfang nötig (3'000.00), sehr wenige Defekte an Aktivkomponenten (10'000.00).
2192.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0.00	30'000	-30'000.00	Aufgrund Lieferschwierigkeiten/Lieferverzögerung: per 31.12.2022 Anlagen im Bau. Abschreibung erst ab 2023.
2192.3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	154'669.00	135'000	19'669.00	Personalaufwand SPD CHF 35.00/Schüler höher als budgetiert (600 Schüler).
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	40'298.00	0	40'298.00	Schulergänzende Betreuung Sonderschüler, Beschluss 415 (gebunden), L.M. / D.I unter 2200.3635.04 budgetiert.
2200.3635.04	Beiträge an private Unternehmungen	475'168.20	370'000	105'168.20	Beschlüsse Nr. 280, 281, 397 (gebunden).
2990.3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für	6'413.10	17'000	-10'586.90	Ein Kurs weniger als budgetiert.
2990.3631.06	Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)	47'000.00	0	47'000.00	Neues Gesetz, in der Budgetphase Auswirkungen für uns noch unklar, deshalb nicht budgetiert.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

3



**Kultur, Sport und Freizeit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -150'035**

*Diverse unterschiedliche Ereignisse (siehe nachfolgende Auflistung) trugen zum besseren Resultat in dieser Hauptgruppe bei.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
3120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'976.55	25'000	-16'023.45	Kommunale Denkmalpflege weniger in Anspruch genommen, da weniger Baugesuche mit Unterschutzstellungen, Schutzabklärungen.
3410.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	400.90	50'000	-49'599.10	Anstelle Anschaffung eines neuen Rasenmähers für CHF 48'000 werden die Arbeiten nun vom Werkhof ausgeführt.
3410.3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	17'510.86	33'500	-15'989.14	Budgetierte Malerarbeiten Fassade und Dachuntersicht nicht ausgeführt, ca. CHF 12'000.00
3411.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'787.45	50'500	-12'712.55	budgetierte Malerarbeiten Fassade und Türen Garderobe nicht ausgeführt, ca. CHF 10'000.00.
3411.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-103'983.50	-65'000	-38'983.50	Schöner Sommer ohne Coronaeinschränkungen, daher mehr Eintritte.
3420.3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	26'707.85	38'000	-11'292.15	Absage Skilager Kollbrunn (Corona / sehr enge Verhältnisse im Lagerhaus)

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4



**Gesundheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 954'773**

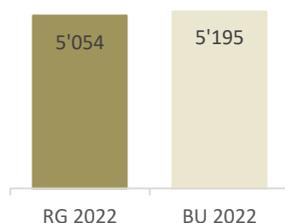
*Die durchschnittlich erwarteten Pflegeleistungen wurden praktisch wie in den vergangenen Jahren wiederum markant überschritten (+ rund 42 %). Starker Trend zu mehr Bewohner/-innen in Pflegezentren mit intensiverer Betreuung.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
4125.3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	961'252.05	700'000	261'252.05	Einerseits besteht ein Zuwachs von Patienten in den Pflegezentren Mittleres Tösstal. Vorallem aber sind aufgrund des Gesundheitszustands der Bewohnerinnen und Bewohner Einstufungen in höhere Pflegestufen der Grund für die hohen Kosten.
4125.3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'160'334.70	580'000	580'334.70	Massiver Zuwachs von Bewohnerinnen und Bewohnern in Pflegezentren dieser Kontogruppe. Auch sind Einstufungen in höhere Pflegestufen zu verzeichnen.
4215.3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	578'683.49	510'000	68'683.49	Patientenanstieg und intensivere, längere ambulante Pflege.
4215.3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-	97'986.15	70'000	27'986.15	Aufgrund des Patientenanstiegs sind auch die nicht pflegerischen Leistungen höher als budgetiert ausgefallen.
4215.3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	127'364.54	64'000	63'364.54	Intensive Pflege vorallem im psychiatrischen Bereich und auch ein Patientenanstieg verursachen die höheren Ausgaben.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 5



#### Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -140'888

Die Soziale Sicherheit schloss gegenüber dem Budget mit Nettominderaufwendungen von 2,7 % ab. Diverse +/- Positionen trugen zu diesem insgesamt ausgeglichenen Resultat bei.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
5120.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	26'381.45	0	26'381.45	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.
5120.3635.10	Prämienverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	282'832.15	400'000	-117'167.85	Betrifft KK-Prämien und korrespondiert damit, dass wir 2022 weniger Aufwendungen haben im Bereich gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe.
5120.4630.00	Bundesbeiträge	0.00	-139'000	139'000.00	Keine Bundesbeiträge, nur noch Staatsbeiträge, siehe Konto 4631.00 unten.
5120.4631.00	Staatsbeiträge	-130'821.81	-113'500	-17'321.81	Viele Klienten konnten in die IV/AHV überführt werden, Ausbuchung der KVG Prämien, da SH-Deckung, folglich sind auch weniger Staats- und Bundesbeiträge zu erwarten (Budget 252' Staat und Bund, Ist nur noch Staat 131'). Die Funktion 5120 Prämienverbilligungen ist praktisch kostenneutral.
5120.4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässige bezogene KVG-Prämien aus SVA)	-11'285.00	0	-11'285.00	Rückerstattungen aus Nachlässen, nicht budgetierbar, gem. Abrechnung SVA.
5220.3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'934'084.00	1'400'000	534'084.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5220.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'411'681.00	-1'096'000	-315'681.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5220.4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-35'313.00	-50'000	14'687.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5320.3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'703'720.00	2'200'000	503'720.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5320.3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	162'429.05	120'000	42'429.05	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5320.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'872'639.00	-1'589'000	-283'639.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5320.4637.20	AHV Ergänzungsleistungen (ohne SVA)	-123'873.00	0	-123'873.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5320.4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten	-20'802.55	0	-20'802.55	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5440.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (u.a. ergänzende Hilfe zur Erziehung), nein; neu siehe 3631.04 und 05!	9.70	570'000	-569'990.30	CHF 9.70 = Schlussabrechnung 2021. Ist siehe Konto 5440.3631.04, Neues KJG mit neuen Konten 5440.3631.04 und 05, bei der Budgetierung noch nicht bekannt.
5440.3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	561'925.00	0	561'925.00	Neues Gesetz erst seit 01.01.2022 in Kraft, Budgetierung gemäss Vorgaben Kanton, siehe Konto 5440.3631.00.
5440.3631.05	Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)	226'000.00	0	226'000.00	Neues Gesetz seit 1.1.2022, bei der Budgetierung waren diese Auswirkungen noch nicht bekannt.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. zeppelin - familien startklar)	0.00	10'000	-10'000.00	Zeppelin läuft neu über KJG, was wir im Zeitpunkt der Budgetierung jedoch noch nicht wussten.
5451.3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Energie	7'906.50	20'000	-12'093.50	Subventionen tiefer als erwartet.
5600.3120.02		17'867.45	6'500	11'367.45	Strom- und Heizkosten von M+S auf einem Konto verbucht. Budget auf Konto 5600.3130.02 (Strom) und 5600.3120.03 (Heizung) aufgeteilt.
5600.3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	0.00	11'500	-11'500.00	Strom- und Heizkosten von M+S auf einem Konto verbucht. Budget auf Konto 5600.3130.02 (Strom) und 5600.3120.03 (Heizung) aufgeteilt..
5601.3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	30'235.60	7'000	23'235.60	Ukraine-Wohnung kam im Juli 2022 neu dazu, deshalb nicht im Budget gewesen.
5601.3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	42'517.60	60'100	-17'582.40	Zeitweise Leerstand, da Ablösung von der Sozialhilfe, Wohnung wird ab Juli 2023 neu vermietet.
5601.3160.01.06	Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle	14'903.35	0	14'903.35	Ukraine-Wohnung kam 2022 neu dazu, deshalb nicht im Budget gewesen.
5601.4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon	-28'420.20	-8'000	-20'420.20	Nicht mehr vermietet, da Soziale Dienste eingezogen sind. Provisorium während Umbauzeit Gemeindehaus, Dezember 2022 - ca. Oktober 2023. Korrekturen Tutoris aus Vorjahren, einmaliger Effekt.
5601.4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle	-34'327.05	-21'000	-13'327.05	Zusätzlich benötigte Notwohnung ab April 2022, konnte deshalb nicht budgetiert werden. Korrekturen Tutoris aus Vorjahren, einmaliger Effekt.
5601.4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle	-43'868.30	-26'000	-17'868.30	Ehemalige Klientin (abgelöst per September 2022) ist noch in Wohnung, bezahlt Miete selber. Korrekturen Tutoris aus Vorjahren, einmaliger Effekt.
5601.4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle	-41'737.40	-24'000	-17'737.40	Eine Wohnung wurde an eine Klientin übergeben. Korrekturen Tutoris aus Vorjahren, einmaliger Effekt.
5601.4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat Soziales während Umbau)	-24'090.20	0	-24'090.20	Interne Verrechnung, wurde von Abteilung Finanzen mit Zentralen Diensten erstellt. Gegenkonto Asylwesen Ukraine 5730.3920.00 und Wohnung Tösstalstrasse während Umbauzeit Gemeindehaus. War während der Budgetphase noch nicht bekannt.
5710.3637.24	Beihilfen	241'322.00	200'000	41'322.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5710.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-163'531.00	-75'000	-88'531.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5710.4637.24	Rückerstattungen Beihilfen zur AHV und IV (4290.24	-22'382.00	-3'000	-19'382.00	Gemäss Vorgaben der SVA, schwierig zu budgetieren.
5720.3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'318'835.92	1'500'000	-181'164.08	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
5720.3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	760'552.15	1'100'000	-339'447.85	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	508'569.98	650'000	-141'430.02	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4631.35	Vergütung Kostenersatz durch kantonales Sozialamt	-235'254.15	0	-235'254.15	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-606'272.52	-700'000	93'727.48	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-489'351.47	-250'000	-239'351.47	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5720.4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-273'315.88	-650'000	376'684.12	Budgetierung sehr schwierig: In den Konten der Funktion 5720 kommt es immer wieder zu Verschiebungen. Wir wissen nicht, welche Personengruppen zu- bzw. wegziehen und welchen Status (Ausländer bis 10 Jahre, Ausserkantonale, Eigene etc.) diese Personengruppen inne haben.
5730.3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	15'861.50	0	15'861.50	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.
5730.3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	15'972.90	0	15'972.90	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.
5730.3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'090.20	0	24'090.20	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.
5730.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Beiträge gem. Ansätzen)	-29'499.50	0	-29'499.50	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.

## Erfolgsrechnung

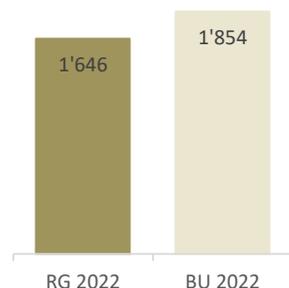
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
5790.3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule)	24'667.75	0	24'667.75	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.
5790.3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur	114'984.00	100'000	14'984.00	Fallpauschale an SVA gem. sep. Vertrag. Zunahme der Ergänzungs- und Zusatzleistungsfälle.
5790.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	59'464.55	32'000	27'464.55	Budgetierung wurde aufgrund GR-Anweisung nach unten angepasst. Die Realität sah aber anders aus, so dass diverse Integrationsmassnahmen dringend nötig waren.
5790.4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach	-29'258.00	0	-29'258.00	Ausbruch Ukraine-Krieg, Aufnahme von Flüchtlingen - war nicht budgetiert.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6



### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -207'823

Beim Strassenunterhalt inkl. Strassenbeleuchtungen wurden "Einsparungen" von rund 150' erzielt. Dabei handelte es sich teilweise um zeitliche Verschiebungen in die nächsten Jahre und nicht um echte Einsparungen. Die geplanten Abschreibungen von 156' mussten nicht vollumfänglich beansprucht werden, da die geplanten Investitionen noch nicht aktivierungsfähig (Anlagen im Bau) waren, Minderabschreibungen 45'.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'122.17	50'000	-23'877.83	Weniger Salz notwendig, da milder Winter.
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'302.16	16'000	20'302.16	Anschaffung Notstromagregat, Anschaffung Frontmäher (siehe Investitionsbudget INV00103), da < CHF 50'000 hier auf Unterhalt umgebucht, Anschaffung Schneepflug.
6150.3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	46'958.65	65'000	-18'041.35	Weniger Beleuchtungssanierungen vorgenommen, als geplant.
6150.3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	3'913.55	30'000	-26'086.45	Vermessungen vermehrt in Investitionen unter Projekt verbucht. Sonst keine oder weniger Vermessungen.
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'256.35	85'000	-75'743.65	Div. Projekte abgesagt (Schooren/Garten) oder noch in Planung.
6150.3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	360'596.32	325'000	35'596.32	Aufwendungen für a.o. Hochwasserereignis Zell.
6150.3141.20	Strassenreinigung	46'537.35	35'000	11'537.35	Aufwendungen für a.o. Hochwasserereignis Zell.
6150.3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	54'280.12	110'000	-55'719.88	Keine Anpassung/kein Beleuchtungsprojekt im 2022 vorgenommen. Keine Dringlichkeit.
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge,	16'593.75	30'000	-13'406.25	Weniger Unterhalt/keine Revisionen.
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und	110'600.00	155'500	-44'900.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.
6150.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)	-19'699.25	-1'000	-18'699.25	Weiterverrechnung 1/2 Deckbelag Kapellenweg Kollbrunn an Baukla Generalunternehmung AG, St. Gallen.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

# 7



#### Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -239'947

Bei dieser Hauptgruppe sind unsere Werke Wasser, Abwasser und Abfall enthalten. Diese erfuhren bei diversen Konten erhebliche Abweichungen, was sich auf die Spezialfinanzierungsfonds (gebührenfinanzierte Haushalte) entsprechend positiv und negativ auswirkte. Diverse Minderaufwendungen/Mehrerträge beeinflussten den Steuerhaushalt positiv. U.a. fielen a.o. nachträgliche Beiträge vom Bund für schon länger zurückliegende Hochwasserschutzbauten in der Höhe von 124' ins Gewicht.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	-203.30	15'500	-15'703.30	Rückgabe gekaufter Kaltwasserzähler an Aquametro, die von uns nicht mehr verwendet werden konnten. Wenige Anschaffungen vorgenommen.
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	168'188.76	205'000	-36'811.24	Jährlich erwarteter allgemeiner Unterhalt des gesamten Leitungsnetzes in diesem Jahr bei Weitem nicht ausgeschöpft (u.a. weniger Leitungsbrüche, weniger Bodenfrost, weniger starke Niederschläge).
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen,	48'937.79	30'000	18'937.79	Projekt GWP gestartet.
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	219'551.98	252'900	-33'348.02	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen (Einfluss überdurchschnittliche Anschlussgebühren).
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	155'646.76	23'700	131'946.76	Das positive Ergebnis beim Wasserwerk ermöglicht eine entsprechende Einlage in den Spezialfinanzierungsfonds.
7101.4240.04	Übrige Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-28'660.35	0	-28'660.35	Die pauschale Rechnungsstellung der Werke an unsere Gemeinde für den Wasserverbrauch von Brunnen wurde irrtümlicherweise diesem Konto gutgeschrieben. Richtiges Konto wäre 7101.4240.00. Wird ab dem Jahre 2023 wieder richtig erfasst.
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	185'387.54	207'600	-22'212.46	Weniger Anschlussgesuche als durchschnittlich geplant.
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'941.01	220'000	-155'058.99	Keine Regiearbeiten von Schoch und Hirzel und keine Kanalsanierungen notwendig.
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-18'000.00	-1'100	-16'900.00	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen (Einfluss überdurchschnittliche Anschlussgebühren).
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-53'291.10	-65'000	11'708.90	Weniger Ingenieurleistungen weiterverrechnet als durchschnittlich erwartet.
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-4'678.02	-198'100	193'421.98	Geplant war ein grösseres Defizit. Das positivere Ergebnis beim Abwasserwerk ermöglicht eine geringere Entnahme aus der Spezialfinanzierung.

## Erfolgsrechnung

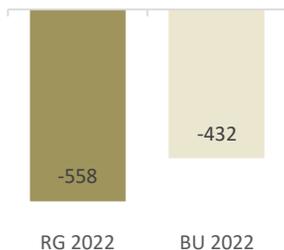
### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen)	241'501.14	155'000	86'501.14	Tonnage und Stunden werden nicht mehr separat aufgeführt/verrechnet, daher sind die zwei Konti's zusammen zu rechnen: 7301.3130.09 und 10.
7301.3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden)	11'606.95	95'000	-83'393.05	Tonnage und Stunden werden nicht mehr separat aufgeführt/verrechnet, daher sind die zwei Konti's zusammen zu rechnen: 7301.3130.09 und 10.
7301.3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	7'881.80	20'000	-12'118.20	Keine Altpapiersammlungen durch Damenriege/Jugendriege durchgeführt.
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	0.00	85'700	-85'700.00	Das negative Ergebnis beim Werk Abfallwirtschaft bewirkt eine entsprechende Entnahme aus dem Spezialfinanzierungsfonds, siehe Konto 7301.4510.00.
7301.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-316'110.37	-380'000	63'889.63	Weniger Einnahmen von Hauseigentümern Abfallgrundgebühr: Grund sind Leerstände, Verkäufe, Abrisse, Verzögerung Bau Liegenschaften. Das Budget wurde im Vergleich zum Umsatz 2021 von 319'664.25 zu optimistisch angesetzt.
7301.4240.01	Kehrichtmarken	-209'428.04	-300'000	90'571.96	Coop machte im Dezember 2021 einen "Hamsterkauf", daher liegt das Budget schief in der Landschaft. Beide Jahre 2021 und 2022 zusammen liegen aber wieder im Durchschnitt.
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-39'177.03	0	-39'177.03	Anstelle eines Gewinnes ist ein Defizit angefallen. Folglich ergibt das eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung, siehe Konto 7301.3510.00.
7410.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-41'091.60	0	-41'091.60	Aufräumarbeiten Überschwemmung, Rutzenbach, Zellerbach, Dorfbach. A.o. Versicherungsleistungen.
7410.4630.00	Beiträge vom Bund	-123'620.03	0	-123'620.03	A.o. nachträgliche Beiträge für Hochwasserschutzbauten, die Jahre zurückliegen. Differenzbeträge aus den Jahren 2008 bis 2016. Übersteigender Teil des Restbuchwertes.
7500.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	19'002.00	30'000	-10'998.00	Kosten für Schwalbenhotel dank Fronarbeit CHF 4'000 anstelle der budgetierten CHF 15'000.
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'701.10	15'000	-13'298.90	Neue Erschliessung Lindenweg, Zell durch Flütsch Ing. AG. Ansonsten weniger Planungskosten als durchschnittlich erwartet.
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	15'000	-15'000.00	Keine Bauvorhaben, die Kosten für architektonische Überprüfung von Bauprojekten verursachten.
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'360.59	16'200	-12'839.41	Minderabschreibungen aufgrund von Minderinvestitionen.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8



**Volkswirtschaft**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -125'727**

*Die Resultatverbesserung bei der Volkswirtschaft war grösstenteils auf die Sonderdividende der ZKB von rund 102' zurückzuführen.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
8205.3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'922.85	57'000	18'922.85	Div. Sicherheitsholzschläge (z.B. kranke Eschen etc.), Aufräumarbeiten nach Überschwemmung in Zell.
8600.4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-577'081.25	-475'000	-102'081.25	ZKB: ordentliche Dividende inkl.-Sonderdividende in der Höhe von CHF 100'000.
8790.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	0.00	40'000	-40'000.00	Revision Energierichtplan auf 2022 verschoben.

# Erfolgsrechnung

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9



**Finanzen und Steuern**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: -578'081**

*Das rund 0,6 Mio. bessere Resultat bei dieser Hauptgruppe ist wie folgt entstanden: ordentliche Steuern + 542', Steuerauscheidungen - 84', Quellensteuern + 216'. Grundstückgewinnsteuern - 35'. Der Rest von - 61' verteilt sich auf diverse kleinere Positionen.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
9100.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	19'775.16	0	19'775.16	Das ist die Folge von höheren Debitorenausständen bei den Steuern.
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	126'377.02	100'000	26'377.02	Budgetierter 3-Jahresdurchschnitt negativerweise überschritten.
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-881'380.34	-800'000	-81'380.34	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren fielen erfreulicherweise im Vergleich zum Budget um rund CHF 81'000 höher aus. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv Juni 2021 und entspricht einer sehr groben und vorsichtigen Schätzung. Generell sind die Steuererträge sehr volatil (Zu-, Wegzüge, Todesfälle, Stand der Verarbeitung der Veranlagungen beim Kanton, ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr), weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-126'947.00	-250'000	123'053.00	Diese Steuererträge fielen um rund CHF 123'000 tiefer aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-1'256'524.50	-956'000	-300'524.50	Das Budget basierte auf dem Stand vom 31.7.2021. Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 300'000. Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine noch genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
9100.4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-19'702.98	-50'000	30'297.02	Diese Steuererträge fielen rund Fr. 30'000 geringer aus als budgetiert. In absoluten Werten sind diese Erträge für unseren Finanzhaushalt nach wie vor nicht wesentlich. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	60'349.12	25'000	35'349.12	Diese Steuereraufwände fielen um rund CHF 35'000 höher aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-421'450.72	-200'000	-221'450.72	Diese Steuererträge sind mehr als doppelt so hoch ausgefallen, wie budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Das Kantonale Steueramt hat seine Pendenzenberge massiv abgebaut, so dass sich das in diesem Jahr bei dieser Steuerart überaus positiv auf unsere Gemeinde auswirkt. Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung kaum je möglich sein wird.
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-250'401.90	-220'000	-30'401.90	Das Budget basierte auf dem Stand vom 31.7.2021. Der Mehrertrag gegenüber dem Budget beträgt rund CHF 30'000. Generell sind auch diese Steuererträge sehr volatil, weshalb eine noch genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-226'899.27	-70'000	-156'899.27	Die definitiv veranlagten Steuern aus den Vorjahren fielen erfreulicherweise im Vergleich zum Budget um rund CHF 157'000 höher aus. Die Budgetierung erfolgte auf dem Stand effektiv Juni 2021 und entspricht einer sehr groben und vorsichtigen Schätzung. Generell sind die Steuererträge sehr volatil (Zu-, Wegzüge, Todesfälle, Stand der Verarbeitung der Veranlagungen beim Kanton, ungenaue Angaben unserer Steuerpflichtigen für die provisorische Rechnungsstellung im entsprechenden Steuerjahr), weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-90'796.15	-50'000	-40'796.15	Diese Steuererträge fielen um rund CHF 41'000 höher aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.

## Erfolgsrechnung

### Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründungen
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-25'681.10	0	-25'681.10	Diese Steuererträge fielen um rund CHF 26'000 höher aus als budgetiert. Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Zu bemerken ist, dass wir hier vollumfänglich dem Abrechnungsrhythmus des Kantons „ausgeliefert“ sind. Generell sind die Steuererträge sehr volatil, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9610.3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	16'132.29	37'000	-20'867.71	Die Budgetierung erfolgte nach der empfohlenen Methode (Durchschnittswert der letzten drei Jahre). Wir mussten somit an unsere Steuerzahler rund CHF 21'000 weniger Zinsen zahlen als erfahrungsgemäss erwartet. Generell sind diese Vergütungszinsen schwierig zu schätzen, weshalb eine genauere Budgetierung systembedingt kaum je möglich sein wird.
9690.4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV	-20'000.00	0	-20'000.00	Verkauf Fahrzeug, a.o. Gewinn (Anschaffung Kommunaltraktor unter Berücksichtigung alter Traktor an Zahlung).
9999.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	482'993.94	213'100	269'893.94	Resultat aus obigen Differenzbegründungen.

## Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	3'713'944.85	820'310.15 2'893'634.70	3'714'800	826'600 2'888'200	3'332'274.40	868'352.61 2'463'921.79
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	1'809'414.48	828'351.86 981'062.62	1'886'500	888'300 998'200	1'883'254.02	901'881.54 981'372.48
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	17'220'037.26	1'790'801.36 15'429'235.90	16'689'000	1'489'300 15'199'700	16'336'933.85	1'689'620.23 14'647'313.62
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	459'208.92	170'644.30 288'564.62	575'600	137'000 438'600	422'601.37	93'728.50 328'872.87
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	3'214'149.79	1'276.30 3'212'873.49	2'258'100	0 2'258'100	2'520'578.86	19'151.60 2'501'427.26
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	11'183'340.46	6'129'028.23 5'054'312.23	10'427'300	5'232'100 5'195'200	11'350'435.55	4'828'300.46 6'522'135.09
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	1'754'478.42	108'101.63 1'646'376.79	1'961'700	107'500 1'854'200	1'598'759.57	96'249.17 1'502'510.40
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	3'899'147.25	2'637'594.39 1'261'552.86	4'262'000	2'760'500 1'501'500	4'667'721.72	3'145'408.07 1'522'313.65
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	133'161.20 558'026.50	691'187.70	167'200 432'300	599'500	99'089.75 619'896.14	718'985.89
9	<b>Finanzen und Steuern</b> Nettoergebnis	3'230'207.71 30'692'580.65	33'922'788.36	3'205'000 30'114'500	33'319'500	583'965.55 31'810'437.16	32'394'402.71
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>46'617'090.34</b>	<b>47'100'084.28</b>	<b>45'147'200</b>	<b>45'360'300</b>	<b>42'795'614.64</b>	<b>44'756'080.78</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>482'993.94</b>		<b>213'100</b>		<b>1'960'466.14</b>	
<b>Total</b>		<b>47'100'084.28</b>	<b>47'100'084.28</b>	<b>45'360'300</b>	<b>45'360'300</b>	<b>44'756'080.78</b>	<b>44'756'080.78</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'713'944.85</b>	<b>820'310.15</b>	<b>3'714'800</b>	<b>826'600</b>	<b>3'332'274.40</b>	<b>868'352.61</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>346'449.69</b>	<b>1'955.95</b>	<b>384'600</b>	<b>500</b>	<b>324'302.07</b>	<b>4'230.60</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>82'105.79</b>	<b>1'634.95</b>	<b>98'000</b>	<b>500</b>	<b>74'145.71</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>82'105.79</b>	<b>1'634.95</b>	<b>98'000</b>	<b>500</b>	<b>74'145.71</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'370.00		31'500		24'397.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	822.40		2'000		961.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	60.70		200		79.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	143.60		400		180.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	1'300.00		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	155.00		500		650.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Budgets, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	20'399.08		26'100		22'378.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	18'718.96		19'300		9'394.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	15'365.75		15'500		15'928.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	1'770.30		1'500		175.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		1'634.95		500		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>264'343.90</b>	<b>321.00</b>	<b>286'600</b>		<b>250'156.36</b>	<b>4'230.60</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>264'343.90</b>	<b>321.00</b>	<b>286'600</b>		<b>250'156.36</b>	<b>4'230.60</b>
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	182'607.10		185'000		179'512.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'603.15		11'800		10'544.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'622.80		8'600		8'622.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'251.70		1'300		1'226.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'870.50		2'200		1'978.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'040.10		18'500		2'918.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'665.05		32'000		17'133.51	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'052.75		20'000		24'331.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	380.75		1'000		388.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	11'050.00		6'200		3'500.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		321.00				4'230.60
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>3'367'495.16</b>	<b>818'354.20</b>	<b>3'330'200</b>	<b>826'100</b>	<b>3'007'972.33</b>	<b>864'122.01</b>
<b>021</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>698'523.86</b>	<b>306'349.05</b>	<b>677'800</b>	<b>316'000</b>	<b>664'662.20</b>	<b>324'000.00</b>
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>698'523.86</b>	<b>306'349.05</b>	<b>677'800</b>	<b>316'000</b>	<b>664'662.20</b>	<b>324'000.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'720.35		405'500		398'669.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'532.35		26'000		24'964.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'219.30		52'000		52'065.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'057.25		2'900		2'894.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'670.10		4'900		4'683.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'717.50		3'000		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			11'000		2'608.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'312.05		2'000		1'722.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	217.05		500		177.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: u.a. Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. QST II	35'496.75		32'200		53'480.11	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	40'388.95		30'000		31'640.61	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	42'150.30		45'000		42'104.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'936.00		800		964.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreuungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	9'513.19		11'000		9'125.98	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	15'066.72		22'000		17'395.75	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Scanning)	23'526.00		29'000		22'015.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		2'420.00		2'000		2'260.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		638.70		5'000		4'194.55
4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten		30'629.80		40'000		37'560.10
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		248'681.00		244'000		253'270.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		23'979.55		25'000		26'715.35
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'038'668.15</b>	<b>352'188.25</b>	<b>1'975'300</b>	<b>384'200</b>	<b>1'772'115.76</b>	<b>433'546.81</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'038'668.15</b>	<b>352'188.25</b>	<b>1'975'300</b>	<b>384'200</b>	<b>1'772'115.76</b>	<b>433'546.81</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	14'930.00		16'000		16'207.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	890'512.60		782'900		780'892.05	
3010.04	Löhne Lehrlinge	40'783.35		41'900		30'883.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09						
					-6'335.50	
3010.20					10'772.50	
3050.00	13'992.00				54'028.00	
3052.00	54'084.95		52'800		87'337.70	
3053.00	89'448.55		90'000		5'753.25	
3054.00	6'266.65		6'200		10'393.40	
3090.00	9'630.45		10'200		16'104.80	
3099.00	28'829.58		17'000		38'299.31	
3099.01	39'972.24		23'500		5'141.65	
3100.00	9'407.75		11'500		18'428.50	
3102.00	18'565.30		21'000		14'708.10	
3103.00	19'748.95		20'000		4'172.27	
3110.00	5'019.76		4'000		9'927.01	
3113.00	5'024.21		53'000		7'818.20	
3118.00	3'946.00		37'000		40'211.47	
3130.00			56'000		94'952.00	
	142'850.34		73'200			
3132.00					6'988.00	
3133.00	931.80		10'000		328'817.65	
3134.00	386'003.70		360'600		8'006.25	
3150.00	7'550.65		8'500		113.09	
3151.00			1'000		5'405.36	
3158.00	10'661.30		10'000		27'703.41	
3158.00.01	52'372.74		91'700		2'925.60	
3158.00.02	28'454.55		63'200		24'777.81	
3161.00	23'918.19		28'500		13'065.81	
3170.00	12'985.18		15'000		10'122.05	
3181.00	11'286.90		5'800		170.05	
3199.01	0.07		3'000			
3320.00	126'091.13		130'000		2'471.05	
3636.00	29'400.00		15'000			
3910.00	8'372.00		8'500			
4210.00						
		2'808.10		6'000		3'636.80
4210.01		132'919.90		150'000		200'006.00
4250.00		85.00		200		251.65

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00		720.10		10'000		3'588.30
4260.03		28'986.45		25'000		26'064.05
4290.00		668.70				0.01
4612.00		58'000.00		58'000		64'000.00
4930.00		128'000.00		135'000		136'000.00
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>630'303.15</b>	<b>159'816.90</b>	<b>677'100</b>	<b>125'900</b>	<b>571'194.37</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>630'303.15</b>	<b>159'816.90</b>	<b>677'100</b>	<b>125'900</b>	<b>571'194.37</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'312.50				498.75
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'963.90		245'700		223'861.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'509.70		15'700		14'355.15
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'370.40		32'000		30'396.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'963.40		1'800		1'961.90
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'705.45		2'900		2'682.55
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'556.05		1'000		299.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'557.70		10'000		13'696.01
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'009.62		5'000		8'095.10
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'602.45		1'000		630.00
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	4'917.45		8'000		3'342.60
3120.02	Energie	22'496.95		23'500		21'173.30
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	-9'999.85		20'000		14'099.68
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	28'057.95		24'700		26'507.73
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	207.20		2'000		1'495.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'643.85		20'000		18'951.40
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	157'958.34		177'000		107'435.25
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	193.85		3'000		-179.85
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'681.80		2'000		1'682.40
3170.00	Reisekosten und Spesen	797.60		1'100		150.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1.76		1'000		60.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	75'995.08		75'900		76'200.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'800.00		3'800		3'800.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'432.90		5'000	615.25
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		1'200.00		1'200	1'200.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'155.00			498.75

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		99'292.30		99'700		88'129.30
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		31'736.70		20'000		16'131.90
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>1'809'414.48</b>	<b>828'351.86</b>	<b>1'886'500</b>	<b>888'300</b>	<b>1'883'254.02</b>	<b>901'881.54</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>136'474.85</b>	<b>19'364.15</b>	<b>137'200</b>	<b>22'200</b>	<b>136'282.65</b>	<b>17'900.90</b>
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>115'920.00</b>	<b>5'003.30</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'596.00</b>	<b>1'371.10</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>115'920.00</b>	<b>5'003.30</b>	<b>117'000</b>	<b>2'000</b>	<b>115'596.00</b>	<b>1'371.10</b>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	115'920.00		117'000		115'596.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'003.30		2'000		1'371.10
<b>112</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>20'554.85</b>	<b>14'360.85</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'686.65</b>	<b>16'529.80</b>
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>20'554.85</b>	<b>14'360.85</b>	<b>20'200</b>	<b>20'200</b>	<b>20'686.65</b>	<b>16'529.80</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200		225.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'554.85		20'000		20'460.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				200		750.00
4270.00	Bussen		14'360.85		20'000		15'779.80
<b>12</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>14'497.15</b>	<b>3'580.00</b>
<b>120</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>14'497.15</b>	<b>3'580.00</b>
<b>1200</b>	<b>Rechtsprechung</b>	<b>10'212.78</b>	<b>1'920.00</b>	<b>18'700</b>	<b>8'000</b>	<b>14'497.15</b>	<b>3'580.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'290.00		10'000		7'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9.50				17.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	103.00		100		134.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	180.00		500		180.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'054.78		3'000		350.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'575.50		3'500		3'289.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500		2'686.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'920.00		8'000		3'580.00
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'136'821.57</b>	<b>755'632.93</b>	<b>1'227'400</b>	<b>802'100</b>	<b>1'131'553.50</b>	<b>724'820.64</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'136'821.57</b>	<b>755'632.93</b>	<b>1'227'400</b>	<b>802'100</b>	<b>1'131'553.50</b>	<b>724'820.64</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>503'815.00</b>	<b>122'626.36</b>	<b>577'400</b>	<b>152'100</b>	<b>536'057.98</b>	<b>129'325.12</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'561.35		190'300		170'724.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'118.10		12'200		10'638.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'948.00		20'000		15'085.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'138.05		1'400		1'202.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'764.25		2'300		1'988.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	587.30	1'500		2'118.80	
3100.00	Büromaterial		200		100.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'432.45	1'000		1'116.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	31'592.80	38'000		33'200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	24'340.75	22'000		17'993.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	21.60	500		240.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	156.00			60.13	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	13'032.40	12'000		14'486.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	46'568.95	46'000		47'619.50	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	200'553.00	230'000		219'483.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			120'000		108'461.00
4270.00	Bussen					100.00
4290.00	Übrige Entgelte			500		1'294.41
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)					1'400.00
4690.00	Übriger Transferertrag (Anteil Zell BA Zell-Turbenthal)			31'600		5'714.46
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					12'355.25
<b>1409</b>	<b>Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt</b>	<b>633'006.57</b>	<b>633'006.57</b>	<b>650'000</b>	<b>650'000</b>	<b>595'495.52</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	354'480.00		352'100		351'023.70
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'935.25				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'563.00		22'500		22'540.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'964.00		38'000		34'348.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'536.15		2'600		2'547.65
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'935.85		4'200		4'212.25
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'916.00		3'000		1'160.00
3100.00	Büromaterial	3'127.75		5'500		2'876.75
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	813.60		500		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	479.25		500		479.25
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			1'000		859.45
3113.00	Anschaffung Hardware	3'188.90		3'000		3'024.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	146'805.31		97'000		112'880.33
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	146.60				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	16'466.50		26'000		15'501.05
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'750.00		15'000		14'750.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'219.50		2'600		2'575.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6.30				1.73
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)	4'431.85		27'900		5'000.90
3690.00	Übriger Transferaufwand (Anteil Zell)	5'111.26		31'600		5'714.46
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000.00		16'000		16'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		633'006.57		650'000	595'495.52
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>398'213.17</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>398'213.17</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>412'873.22</b>	<b>30'814.85</b>	<b>384'300</b>	<b>37'000</b>	<b>398'213.17</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'978.00		30'000		38'865.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'465.20		24'400		24'252.45
3010.03	Löhne Sold	168'544.00		130'000		152'505.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'388.00		4'100		4'046.25
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'036.20		3'000		2'331.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'317.10		1'700		1'489.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	765.50		800		756.50
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'563.31		6'500		8'641.80
3100.00	Büromaterial	1'755.75		1'000		523.55
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'520.85		16'500		15'961.83
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'424.60		4'000		5'113.08
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	40'738.75		47'500		31'233.80
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'902.20		16'200		29'973.80
3120.02	Energie	137.70		200		145.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'387.76		17'300		7'060.43
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'293.35				
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'626.65		6'000		6'016.05
3137.00	Steuern und Abgaben	838.90		500		1'027.50
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	9'185.80		10'000		7'550.00
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	6'219.25		25'000		7'886.20
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'399.65		20'000		26'109.95
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'312.60		1'200		865.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'425.00				5'035.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'947.10		3'000		3'015.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'700.00		15'400		17'800.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					7.53	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Firstrespondereinsatz, übrige FW-Einsätze)		23'137.00		28'000		42'668.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'677.85		9'000		11'677.95
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>113'032.06</b>	<b>20'619.93</b>	<b>118'900</b>	<b>19'000</b>	<b>202'707.55</b>	<b>101'233.50</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'182.80</b>		<b>19'500</b>		<b>14'200.75</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>13'182.80</b>		<b>19'500</b>		<b>14'200.75</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	315.00		400		262.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5.65				5.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.90				1.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1.10				1.05	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	410.85		600		811.95	
3120.02	Energie Schützenhaus	1'033.10		500		522.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300			
3134.00	Sachversicherungsprämien	244.50		300		244.50	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Schützenhaus, Schiessanlage 300 m	4'171.70		3'000		4'880.25	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m			2'000		471.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'000.00				7'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			12'400			
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>99'849.26</b>	<b>20'619.93</b>	<b>99'400</b>	<b>19'000</b>	<b>188'506.80</b>	<b>101'233.50</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>98'076.70</b>	<b>20'619.93</b>	<b>98'400</b>	<b>19'000</b>	<b>186'159.45</b>	<b>101'233.50</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128.40		100		128.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4.45				4.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22.40				24.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'556.90					
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	2'702.45		1'000		2'461.90	
3120.02	Energie	3'634.10		2'500		2'848.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	861.60		12'000		15'542.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	169.95		200		169.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25.00	2'000		5'311.80		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'300.00	2'400		2'563.59		
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen				354.86		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV ZS Tösstal)	70'271.45	75'000		60'449.40		
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		1'200		1'200.00		
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)	14'400.00			93'100.00		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK					6'679.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)		400.00			1'000.00	
4630.00	Beiträge vom Bund			19'000		454.50	
4690.00	Übriger Transferertrag		5'819.93				
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)		14'400.00			93'100.00	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>1'772.56</b>		<b>1'000</b>		<b>2'347.35</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	910.96					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	861.60		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				2'347.35		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>17'220'037.26</b>	<b>1'790'801.36</b>	<b>16'689'000</b>	<b>1'489'300</b>	<b>16'336'933.85</b>	<b>1'689'620.23</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>15'392'291.06</b>	<b>1'756'813.11</b>	<b>14'948'500</b>	<b>1'459'800</b>	<b>14'454'815.60</b>	<b>1'650'947.83</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>1'428'318.64</b>	<b>30'768.00</b>	<b>1'380'000</b>	<b>32'700</b>	<b>1'340'243.54</b>	<b>40'350.00</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>1'428'318.64</b>	<b>30'768.00</b>	<b>1'380'000</b>	<b>32'700</b>	<b>1'340'243.54</b>	<b>40'350.00</b>
3010.10	Löhne Klassenassistenz	156'285.50		129'300		92'769.35	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'949.40				608.00	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	150'260.80		147'000		129'449.30	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	13'265.80		2'000		8'983.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'411.05		1'400		1'182.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'404.15		17'900		14'771.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'949.00		28'300		17'146.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'031.00		1'400		1'502.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'558.80		3'400		2'761.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	5'075.00		9'800		13'140.00	
3090.01.138	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	30.00		2'800		9'000.00	
3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	2'595.00		4'000		1'680.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01.862 Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	2'450.00		3'000		2'460.00	
3104.00 Lehrmittel	26'410.60		33'000		25'461.44	
3104.00.138 Schulmaterial, Schule Zell	6'977.43		6'800		6'264.50	
3104.00.663 Schulmaterial, Schule Kollbrunn	11'991.93		16'000		8'226.08	
3104.00.862 Schulmaterial, Schule Rikon	7'441.24		10'200		10'970.86	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	3'384.10		4'100		7'748.75	
3110.01.138 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	1'589.00		1'400		2'510.90	
3110.01.663 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	780.75		1'600		1'691.90	
3110.01.862 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1'014.35		1'100		3'545.95	
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	3'704.00		600		12'231.50	
3130.01.138 Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	3'480.00		200		8'191.50	
3130.01.663 Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	224.00		200		3'760.00	
3130.01.862 Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon			200		280.00	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	245.00		600		715.25	
3150.01.138 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell			200		293.25	
3150.01.663 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	245.00		200			
3150.01.862 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon			200		422.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen					40.60	
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	5'193.66		9'200		6'930.55	
3171.01.138 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	1'511.01		1'900		2'153.95	
3171.01.663 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	1'619.50		3'300		2'432.47	
3171.01.862 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	2'063.15		4'000		2'344.13	
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'004'190.78		992'000		1'004'801.70	
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'200.00		8'700		8'700.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'568.00		24'000		31'650.00
<b>212 Primarstufe</b>	<b>5'760'537.02</b>	<b>387'955.25</b>	<b>5'581'000</b>	<b>377'700</b>	<b>5'284'625.07</b>	<b>429'737.50</b>
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>5'760'537.02</b>	<b>387'955.25</b>	<b>5'581'000</b>	<b>377'700</b>	<b>5'284'625.07</b>	<b>429'737.50</b>
3010.08 Löhne Aufgabenhilfe	20'928.05		25'000		18'052.50	
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'958.00	
3010.10 Löhne Klassenassistenz	150'580.10		105'000		89'506.45	
3010.20 Aushilfsentschädigungen für Klassenassistenten (Mitarbeitende ohne Lehrauftrag)	8'222.85					
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	164'593.40		260'000		197'339.45	
3020.02 Löhne der Lehrpersonen DaZ	274'118.95		236'000		249'671.65	
3020.03 Löhne der Lehrpersonen Logopädie	266'669.45		251'000		238'383.70	
3020.07 Löhne Begabungsförderung	9'852.40		10'000		8'932.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.11 Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	2'642.40		4'500		4'406.35	
3020.20 Aushilfsentschädigungen für Lehrpersonen	36'620.50		8'000		32'988.40	
3042.00 Verpflegungszulagen	6'031.55		7'000		6'360.25	
3049.00 Hausämterentschädigung	9'855.40		10'000		10'741.70	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'037.75		58'000		53'088.95	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	98'109.50		105'000		94'404.40	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'919.75		5'500		5'570.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'938.40		11'000		9'929.10	
3090.01 Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	18'970.50		31'500		29'463.05	
3090.01.138 Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	5'668.85		9'500		6'949.55	
3090.01.663 Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	5'503.00		14'000		9'240.00	
3090.01.862 Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	7'798.65		8'000		13'273.50	
3090.03 Aus- und Weiterbildung Logopädie			600			
3090.04 Informatikausbildung			4'500		6'331.25	
3099.00 Übriger Personalaufwand (Schulentwicklung, Anlässe, Ausflüge)	6'204.60		5'000		4'745.10	
3100.01 Schulmaterial	112'417.49		120'000		105'038.24	
3100.01.138 Schulmaterial, Schule Zell	26'613.31		27'000		22'821.84	
3100.01.663 Schulmaterial, Schule Kollbrunn	54'938.33		53'000		49'270.73	
3100.01.862 Schulmaterial, Schule Rikon	30'865.85		40'000		32'945.67	
3104.00 Lehrmittel	65'166.43		75'000		65'637.30	
3104.00.138 Lehrmittel, Schule Zell	14'474.74		17'000		14'243.17	
3104.00.663 Lehrmittel, Schule Kollbrunn	29'085.14		35'000		29'486.13	
3104.00.862 Lehrmittel, Schule Rikon	21'606.55		23'000		21'908.00	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	640.90		700		418.40	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	35'064.27		37'100		36'513.17	
3110.01.138 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	12'504.63		12'100		15'594.59	
3110.01.663 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	18'732.85		20'000		19'433.83	
3110.01.862 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	3'826.79		5'000		1'484.75	
3110.03 Anschaffung Schulmobiliar Logopädie			300			
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	28'224.30		6'300		8'439.75	
3130.01.138 Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	14'844.70		5'300		3'952.55	
3130.01.663 Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	3'145.65		500		923.50	
3130.01.862 Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	10'233.95		500		3'563.70	
3130.08 Besondere Aktivitäten	35'495.31		41'100		22'411.61	
3130.08.138 Besondere Aktivitäten, Schule Zell	9'942.35		10'000		8'478.15	
3130.08.663 Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	16'852.70		21'800		7'798.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08.862 Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	8'700.26		9'300		6'135.46	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	3'510.05		4'000		6'707.50	
3150.01.138 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	975.90		1'000		5'621.60	
3150.01.663 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	1'202.10		2'000			
3150.01.862 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	1'332.05		1'000		1'085.90	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	25'641.53		22'000		24'475.35	
3170.00 Reisekosten und Spesen	282.80		100			
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	43'921.84		52'600		56'768.94	
3171.01.138 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	6'735.41		7'600		14'611.05	
3171.01.663 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	16'216.40		21'500		29'508.65	
3171.01.862 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	20'970.03		23'500		12'649.24	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	30'200.00		29'700		12'556.39	
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	4'124'687.55		3'973'000		3'803'939.27	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	11'148.00		9'500		10'914.00	
3635.04 Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen)	16'921.00				6'288.00	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (musikalische Grundausbildung, ansonsten 2140)	81'920.00		72'000		66'560.00	
4250.00 Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)		4'123.65				
4260.05 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		8'272.00		7'700		12'100.00
4290.00 Übrige Entgelte		600.00				600.00
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		120'523.60		100'000		119'457.50
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		254'436.00		270'000		297'580.00
<b>213 Sekundarstufe</b>	<b>2'513'835.72</b>	<b>168'594.00</b>	<b>2'606'400</b>	<b>143'000</b>	<b>2'394'997.50</b>	<b>104'829.00</b>
<b>2130 Sekundarstufe</b>	<b>2'513'835.72</b>	<b>168'594.00</b>	<b>2'606'400</b>	<b>143'000</b>	<b>2'394'997.50</b>	<b>104'829.00</b>
3010.10 Löhne Klassenassistenten	23'827.85				10'432.00	
3010.13 Entschädigungen Werken (Unterhalt)	490.00		1'000		798.00	
3010.14 Löhne Sozialpädagogik	85'798.70		82'500		34'341.35	
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	62'052.70		87'000		82'913.95	
3020.02 Löhne der Lehrpersonen DaZ	67'028.90		43'500		48'651.25	
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'750.60				-837.90	
3020.11 Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	23'708.85		20'000		19'733.35	
3020.20 Aushilfsentschädigungen	8'238.90		5'000		3'434.65	
3042.00 Verpflegungszulagen	881.60		900		1'087.00	
3049.00 Hausämterentschädigung	17'798.70		20'500		17'510.80	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'124.60		16'700		12'610.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-811.10			-63.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'903.85	24'000		18'275.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'022.90	1'300		1'251.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'337.65	3'100		2'356.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	5'980.25	12'000		13'164.25	
3090.01.1240	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	5'980.25	12'000		13'164.25	
3090.04	Informatikausbildung	1'019.95	2'000		3'165.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	205.00	500		172.35	
3100.01	Schulmaterial	52'904.68	60'000		51'534.63	
3100.01.1240	Schulmaterial Sekundarschule	52'904.68	60'000		51'534.63	
3104.00	Lehrmittel	45'369.25	42'000		44'238.69	
3104.00.1240	Lehrmittel, Sekundarschule	45'369.25	42'000		44'238.69	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	8'215.10	9'000		11'924.49	
3104.01.1240	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	8'215.10	9'000		11'924.49	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	36'573.10	38'600		11'391.55	
3110.01.1240	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	36'573.10	38'600		11'391.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'976.30	500		13'540.10	
3130.01.1240	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	1'976.30	500		13'540.10	
3130.08	Besondere Aktivitäten	15'030.73	30'000		13'648.40	
3130.08.1240	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	15'030.73	30'000		13'648.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	1'661.65	5'300		1'777.70	
3150.01.1240	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	1'661.65	5'300		1'777.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	10'820.00	10'000		10'091.46	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	41'497.94	59'000		23'990.00	
3171.01.1240	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	41'497.94	59'000		23'990.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				1'550.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		20'000			
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'831'661.62	1'902'000		1'832'764.08	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	134'266.65	110'000		109'550.00	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge			40'000		20'621.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden			35'000		17'600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			68'000		66'608.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>152'969.81</b>		<b>147'500</b>		<b>171'625.19</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>152'969.81</b>		<b>147'500</b>		<b>171'625.19</b>
3104.02	Lehrmittel Musikschule		500		564.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'901.45		2'000		21'776.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'314.90		4'000		8'986.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	1'041.60		1'000		720.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	147'711.86		140'000		139'577.84	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'095'385.15</b>	<b>261'394.55</b>	<b>1'889'900</b>	<b>101'300</b>	<b>2'170'205.63</b>	<b>125'670.65</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>2'095'385.15</b>	<b>261'394.55</b>	<b>1'889'900</b>	<b>101'300</b>	<b>2'170'205.63</b>	<b>125'670.65</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'685.00				3'222.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	709'905.60		720'000		685'377.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'614.55	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	22'128.50		1'000		18'585.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'120.60		46'200		45'154.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'185.85		63'700		66'467.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'345.00		5'500		5'096.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'220.65		8'600		8'439.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			700		1'230.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'750.00		2'600		1'908.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'206.78		60'000		79'035.38	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar					1'475.40	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	15'327.70		15'100		5'334.75	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	11'175.00		6'000		3'604.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'348.90		10'000		13'903.67	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	21'127.50		25'000		18'107.00	
3120.02	Energie (Strom)	50'602.70		50'000		51'538.80	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	277'201.79		290'000		276'822.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	43'118.78		32'500		21'081.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	19'458.90		20'000		19'756.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	150.00		200		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	454'996.91		311'500		492'584.63	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	4'292.50		3'000		2'141.15	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	5'615.75		2'000		2'259.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Miete Container)	35'046.80				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'680.00	100		1'475.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70.00	1'000		387.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100.00	100		100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	214'523.94	215'100		145'663.72	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV				200'915.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			6'800		28'212.15
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen					3'222.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			40'500		40'236.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			54'000		54'000.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'023'059.60</b>	<b>784'367.19</b>	<b>937'100</b>	<b>696'000</b>	<b>892'526.40</b>
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'023'059.60</b>	<b>784'367.19</b>	<b>937'100</b>	<b>696'000</b>	<b>892'526.40</b>
3010.04	Löhne Lehrlinge				12'021.50	
3010.05	Löhne Mittagstisch				125'457.15	
3010.05.138	Löhne Mittagstisch, Schule Zell				66'304.80	
3010.05.663	Löhne Mittagstisch, Schule Kollbrunn				36'451.90	
3010.05.862	Löhne Mittagstisch, Schule Rikon				22'700.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals				-6'659.00	
3010.11	Löhne Betreuung, Hort				329'348.05	
3010.11.100	Löhne Ferienhort				18'395.95	
3010.11.663	Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn				142'071.50	
3010.11.862	Löhne Betreuung, Hort Rikon				168'880.60	
3010.15	Löhne Tagesstrukturen	562'625.70		529'400		
3010.15.138	Löhne Tagesstrukturen Zell	101'112.00		64'000		
3010.15.663	Löhne Tagesstrukturen Kollbrunn	230'885.85		231'200		
3010.15.862	Löhne Tagesstrukturen Rikon	230'627.85		234'200		
3010.20	Aushilfsentschädigungen	43'278.50		15'000		18'726.70
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'096.75		36'000		30'196.50
3050.09	Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-461.45
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'688.10		57'000		42'430.50
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'266.15		3'700		3'428.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'819.30		6'500		5'643.20
3090.05	Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	3'583.45		7'200		2'937.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'866.10		2'500		987.65
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Mittagstisch Zell (neu siehe 3101.02.138)					1'234.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort (neu siehe 3101.02.138/663/862)	3'592.45		4'400		4'131.80
3101.02.138	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch Zell	457.75		800		
3101.02.663	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Kollbrunn	1'271.65		1'800		
3101.02.862	Betriebs- und Verbrauchsmaterial, Hort und Mittagstisch, Rikon	1'863.05		1'800		
3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	88'845.45		62'000		66'420.15
3105.01.138	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	25'990.25		15'000		14'384.40
3105.01.663	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	31'244.60		25'000		24'430.65
3105.01.862	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	31'610.60		22'000		27'605.10
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	5'558.70		6'900		6'325.20
3110.04.138	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Mittagstisch Zell	551.30		400		
3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	1'194.35		3'000		4'996.70
3110.04.862	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	3'813.05		3'500		1'328.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	660.00		500		570.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	825.55		500		
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	1'579.35		1'500		20.70
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-167.70
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					13'759.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	156'774.05		150'000		182'176.20
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	81'004.90		70'000		89'001.85
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	75'769.15		80'000		93'174.35
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		54'000		54'000.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		222'717.70		211'000	240'461.80
4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		54'100.25		56'000	60'564.35
4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		101'884.15		95'000	112'024.50
4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		66'733.30		60'000	67'872.95
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		485'729.40		485'000	575'733.95
4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		260'284.25		265'000	323'020.00
4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		225'445.15		220'000	252'713.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'920.09			
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>2'418'185.12</b>	<b>123'734.12</b>	<b>2'406'600</b>	<b>109'100</b>	<b>2'200'592.27</b>
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>669'390.40</b>	<b>16'054.00</b>	<b>671'100</b>	<b>12'000</b>	<b>626'385.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	74'600.20		75'000		66'016.05
3049.00	Übrige Zulagen	17'800.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'220.00		5'000		3'229.05

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	421.60	500		374.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	735.85	900		602.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'951.55	27'000		4'070.90	
3091.00	Personalwerbung	18'201.50	5'000		7'019.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'978.22	12'000		12'062.05	
3100.00	Büromaterial	402.40	1'200		1'077.10	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	800.60	4'000		982.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	726.88	1'000		120.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	578.90	1'000		291.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'186.00	2'000		976.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'271.95	7'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'009.15	19'000		14'846.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Hosting)	4'560.00	5'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	150.00				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	1'116.85	500		3'785.70	
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	1'116.85	500		3'785.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	77.25	500		29.40	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	499'601.50	503'000		510'902.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			12'000		15'684.00
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>376'956.28</b>	<b>5'693.12</b>	<b>4'100</b>	<b>361'272.80</b>	<b>5'180.93</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	289'058.60	266'400		270'443.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'452.25				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'933.45	17'000		17'365.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'091.40	37'000		36'288.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'018.15	1'900		1'963.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'128.10	3'200		3'245.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	646.00	1'000		569.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00	1'000		375.00	
3100.00	Büromaterial	613.65	1'000		606.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen				974.70	
3103.00	Fachliteratur, Fachzeitschriften		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'089.65	1'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	10'609.33	11'000		10'789.05	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	10'609.33	11'000		10'789.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'372.20		800		783.90	
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	18'598.00		18'000		17'867.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		478.12		500		316.93
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'215.00		3'600		4'864.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>1'371'838.44</b>	<b>101'987.00</b>	<b>1'374'000</b>	<b>93'000</b>	<b>1'212'933.92</b>	<b>113'300.00</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	73'828.55		75'000		72'485.45	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	152'581.90		151'000		151'066.95	
3010.07	Löhne Schulassistenten	139'623.75		140'000		143'098.55	
3010.20	Aushilfsentschädigungen			1'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'503.45		23'000		23'465.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'417.55		42'000		41'187.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'585.35		2'000		2'590.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'099.95		4'600		4'386.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenten)	280.00		1'000		-841.65	
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	538.50		2'000		385.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	10'400.00		12'000		9'946.90	
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	450.00		300		350.00	
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	985.89		1'000		1'038.94	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	2'450.45		9'000		1'554.15	
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	21'091.54		26'500		21'741.90	
3103.01.1240	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	5'302.40		6'300		4'557.35	
3103.01.138	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4'928.40		5'100		2'847.60	
3103.01.663	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	8'240.20		9'600		9'625.75	
3103.01.862	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	2'620.54		5'500		4'711.20	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	1'824.25		2'500		608.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	50'043.12		66'000		17'478.45	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	7'697.60		8'000		4'706.40	
3130.02	Kosten Sporttag	4'628.10		9'600		3'949.40	
3130.02.1240	Kosten Sporttag, Sekundarschule	1'747.95		5'100		2'159.60	
3130.02.138	Kosten Sporttag, Schule Zell			1'000		965.00	
3130.02.663	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	2'726.15		2'500		766.35	
3130.02.862	Kosten Sporttag, Schule Rikon	154.00		1'000		58.45	
3130.05	SBB, Schulbus	429'904.84		350'000		321'574.37	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	33'380.15		36'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'303.85		50'000		37'231.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	32'137.15		37'000		46'333.86	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	32'137.15		37'000		46'333.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	450.00		200		432.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'500		50.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			30'000			
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	20'047.80		23'600		20'876.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500.00		13'500		14'469.30	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	10'870.00		10'000		11'049.50	
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	116'795.70		107'000		116'134.55	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	154'669.00		135'000		143'909.20	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	750.00		2'000		625.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)			1'000		1'050.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		101'957.00		93'000		113'300.00
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'855'771.75</b>	<b>21'790.00</b>
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'855'771.75</b>	<b>21'790.00</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>1'765'066.35</b>	<b>19'149.65</b>	<b>1'712'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'855'771.75</b>	<b>21'790.00</b>
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	14'169.00		15'000		18'399.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	939.00		2'000		4'713.65	
3631.01	Beiträge an Kanton (Spitalschule)	37'872.10		35'000		88'810.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	1'113'750.05		1'200'000			
3631.03	Beiträge an Kanton (übriges)	82'870.00		90'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	40'298.00				1'214'521.60	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	475'168.20		370'000		529'327.50	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		19'149.65		20'000		21'790.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>26'346.50</b>	<b>16'882.40</b>
<b>299</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>26'346.50</b>	<b>16'882.40</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>62'679.85</b>	<b>14'838.60</b>	<b>28'500</b>	<b>9'500</b>	<b>26'346.50</b>	<b>16'882.40</b>
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	1'581.65		5'000		5'693.30	
3010.21	Löhne fit und startklar	6'612.80		2'800		4'000.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	6'413.10		17'000		14'637.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	834.30		1'600		1'550.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	92.25		200		175.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	145.75	300		289.70	
3104.00	Lehrmittel		200			
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)		200			
3104.04	Lehrmittel Deutschkurs		100			
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar		300			
3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'000			
3631.06	Beiträge an Kanton (Berufsberatung Leistungen gem. EG BBG)	47'000.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			3'500		5'430.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			6'000		11'452.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>459'208.92</b>	<b>170'644.30</b>	<b>575'600</b>	<b>137'000</b>	<b>422'601.37</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>8'976.55</b>		<b>30'000</b>		<b>20'716.30</b>
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>8'976.55</b>		<b>30'000</b>		<b>20'716.30</b>
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>8'976.55</b>		<b>30'000</b>		<b>20'716.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'976.55		25'000		20'716.30
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)		5'000			
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>42'080.00</b>		<b>37'600</b>		<b>39'080.00</b>
<b>329</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>42'080.00</b>		<b>37'600</b>		<b>39'080.00</b>
<b>3290</b>	<b>Kultur, Übriges</b>	<b>42'080.00</b>		<b>37'600</b>		<b>39'080.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	12'080.00		7'600		9'080.00
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000.00		30'000		30'000.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>408'152.37</b>	<b>170'644.30</b>	<b>508'000</b>	<b>137'000</b>	<b>362'805.07</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>343'819.72</b>	<b>130'860.30</b>	<b>421'700</b>	<b>94'000</b>	<b>358'618.87</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>77'915.01</b>	<b>23'876.80</b>	<b>144'600</b>	<b>26'000</b>	<b>98'455.75</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		12'000		12'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	770.40		800		770.40
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	237.00		400		358.20
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	134.40		100		144.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	8'526.04		8'000		6'784.85
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	400.90		50'000		
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	4'925.50		5'000		2'832.35
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	2'340.30		2'000		2'224.60
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	2'453.50		3'000		2'302.15

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	5'778.26	5'000		2'803.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	539.50	600		542.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	480.00	500		480.00	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	17'510.86	33'500		36'138.24	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'118.35	3'000		1'712.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'300.00	13'300		13'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'400.00	7'400		14'412.12	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen				1'650.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			500		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			25'500		24'980.85
<b>3411</b>	<b>Schwimmbad</b>	<b>265'904.71</b>	<b>106'983.50</b>	<b>277'100</b>	<b>68'000</b>	<b>260'163.12</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	127'677.55	126'500		119'753.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'944.55	8'100		7'479.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'849.40	9'000		11'704.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'616.35	3'800		3'186.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'385.40	1'500		1'397.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'378.80	1'500		1'538.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'415.17	20'000		15'666.80	
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	4'640.00	6'000		1'424.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'961.60	2'800		2'189.57	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	905.94	1'000		540.55	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	29'162.55	25'000		21'727.45	
3120.02	Energie	15'558.30	15'000		16'430.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'857.00	4'500		1'251.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'403.05	1'500		1'989.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	361.60	400		361.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'787.45	50'500		53'521.45	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			65'000		65'738.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					9.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000	3'000.00
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>64'332.65</b>	<b>39'784.00</b>	<b>86'300</b>	<b>43'000</b>	<b>4'186.20</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>64'332.65</b>	<b>39'784.00</b>	<b>86'300</b>	<b>43'000</b>	<b>4'186.20</b>
3010.20	Aushilfsentschädigungen	6'960.00	10'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	242.30	800			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21.55	100			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42.35		200			
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	4'200.00				3'786.20	
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	26'707.85		38'000		400.00	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	26'158.60		32'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			4'600			
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		32'585.00		38'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		7'199.00		5'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>3'214'149.79</b>	<b>1'276.30</b>	<b>2'258'100</b>		<b>2'520'578.86</b>	<b>19'151.60</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>2'293'155.11</b>		<b>1'470'000</b>		<b>1'588'154.03</b>	
<b>412</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'293'155.11</b>		<b>1'470'000</b>		<b>1'588'154.03</b>	
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'293'155.11</b>		<b>1'470'000</b>		<b>1'588'154.03</b>	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	961'252.05		700'000		737'415.60	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	9'706.40		12'000		4'092.20	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	154'577.96		160'000		184'994.30	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	4'717.70		10'000		14'289.25	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			3'000		2'478.25	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	1'160'334.70		580'000		638'355.53	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	2'566.30		5'000		6'528.90	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>807'424.18</b>	<b>1'081.10</b>	<b>649'500</b>		<b>815'124.43</b>	<b>19'054.00</b>
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>807'424.18</b>	<b>1'081.10</b>	<b>649'500</b>		<b>815'124.43</b>	<b>19'054.00</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>3'390.00</b>		<b>3'500</b>		<b>3'795.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'390.00		3'500		3'795.00	
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>804'034.18</b>	<b>1'081.10</b>	<b>646'000</b>		<b>811'329.43</b>	<b>19'054.00</b>
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	578'683.49		510'000		634'217.93	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	97'986.15		70'000		98'445.77	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege			1'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Aufwand	Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.57			1'000				
3636.58	127'364.54		64'000		78'665.73		
4260.00		1'081.10					19'054.00
<b>43</b>	<b>98'860.50</b>	<b>195.20</b>	<b>116'700</b>		<b>97'697.08</b>		<b>97.60</b>
<b>431</b>	<b>50'232.00</b>		<b>51'500</b>		<b>50'091.60</b>		
<b>4310</b>	<b>50'232.00</b>		<b>51'500</b>		<b>50'091.60</b>		
3612.00	50'232.00		50'000		50'091.60		
3636.00			1'500				
<b>433</b>	<b>46'764.45</b>	<b>195.20</b>	<b>56'700</b>		<b>45'783.78</b>		<b>97.60</b>
<b>4330</b>	<b>46'764.45</b>	<b>195.20</b>	<b>56'700</b>		<b>45'783.78</b>		<b>97.60</b>
3010.00	6'959.25		6'500		6'283.75		
3050.00	446.75		400		403.45		
3053.00	50.20		100		45.65		
3054.00	78.00		100		75.45		
3099.00			400		760.00		
3100.00	91.20		1'000		1'287.48		
3130.00	36'743.20		45'000		32'396.50		
3170.00	75.60		200		61.60		
3637.00	2'320.25		3'000		4'469.90		
4632.00		195.20					97.60
<b>434</b>	<b>1'864.05</b>		<b>8'500</b>		<b>1'821.70</b>		
<b>4340</b>	<b>1'864.05</b>		<b>8'500</b>		<b>1'821.70</b>		
3130.00	1'864.05		8'500		1'821.70		
<b>49</b>	<b>14'710.00</b>		<b>21'900</b>		<b>19'603.32</b>		
<b>490</b>	<b>14'710.00</b>		<b>21'900</b>		<b>19'603.32</b>		
<b>4900</b>	<b>14'710.00</b>		<b>21'900</b>		<b>19'603.32</b>		
3130.00	1'533.45						
3612.00			6'500		6'422.00		
3631.00	13'176.55		15'400		13'181.32		
<b>5</b>	<b>11'172'055.46</b>	<b>6'117'743.23</b>	<b>10'427'300</b>	<b>5'232'100</b>	<b>11'350'435.55</b>		<b>4'828'300.46</b>
<b>51</b>	<b>307'733.60</b>	<b>282'763.59</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>291'735.85</b>		<b>296'114.73</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>512</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>307'733.60</b>	<b>282'763.59</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>291'735.85</b>	<b>296'114.73</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>307'733.60</b>	<b>282'763.59</b>	<b>407'500</b>	<b>407'500</b>	<b>291'735.85</b>	<b>296'114.73</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen			2'500			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (AOZ Status S)	26'381.45					
3635.10	Prämienverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	282'832.15		400'000		291'275.85	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	9'805.00		5'000		460.00	
4290.00	Übrige Entgelte		5'357.00		5'000		1'575.95
4290.11	AHV Ergänzungsleistungen (Prämienverbilligung), 4637.11 altes Konto bis 30.6.22		332.93				
4630.00	Bundesbeiträge				139'000		80'320.00
4631.00	Staatsbeiträge		130'821.81		113'500		76'621.89
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		146'251.85		150'000		137'274.40
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien, 4290.11 neues Konto ab 1.7.22						322.49
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässige bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-11'285.00					
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'704'221.30</b>	<b>901'483.45</b>
<b>522</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'704'221.30</b>	<b>901'483.45</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>2'053'550.55</b>	<b>1'448'007.04</b>	<b>1'530'000</b>	<b>1'151'000</b>	<b>1'704'221.30</b>	<b>901'483.45</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen			5'000		1'540.85	
3181.11	Erlas von Rückerstattungsforderungen			5'000			
3181.20	Abschr. von Rückerstattungsforderungen Invalide EL (ohne Prämienverb.)	6'694.70					
3181.22	Abschr. von Rückerstattungsforderungen Invalide Krankheitskosten	328.30					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'934'084.00		1'400'000		1'597'824.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	112'443.55		120'000		104'856.45	
4290.20	Invalide Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung), 4637.20 altes Konto bis 30.6.22		875.49				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'411'681.00		1'096'000		811'464.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV (4290.20 neues Konto ab 1.7.22)		35'313.00		50'000		89'998.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		137.55		5'000		21.45
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>2'897'149.75</b>	<b>2'074'579.13</b>	<b>2'340'000</b>	<b>1'652'400</b>	<b>2'604'874.34</b>	<b>1'340'980.44</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>28'117.45</b>	<b>8'146.10</b>	<b>20'000</b>	<b>8'500</b>	<b>18'561.15</b>	<b>8'267.90</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>28'117.45</b>	<b>8'146.10</b>	<b>20'000</b>	<b>8'500</b>	<b>18'561.15</b>	<b>8'267.90</b>
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (ohne direkte Gegenleistung)	26'561.90		20'000		15'764.35	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'555.55				2'796.80	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen (Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		8'146.10		8'500		8'267.90
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>2'869'032.30</b>	<b>2'066'433.03</b>	<b>2'320'000</b>	<b>1'643'900</b>	<b>2'586'313.19</b>	<b>1'332'712.54</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>2'869'032.30</b>	<b>2'066'433.03</b>	<b>2'320'000</b>	<b>1'643'900</b>	<b>2'586'313.19</b>	<b>1'332'712.54</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen (3181.20 neues Konto ab 1.7.22)					9'081.70	
3181.20	AHV Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung), 3181.10 altes Konto bis 30.6.22	2'883.25					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	2'703'720.00		2'200'000		2'444'730.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	162'429.05		120'000		132'501.49	
4290.00	Übrige Entgelte				3'900		
4290.20	AHV Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung), altes Konto 4637.21 bis 30.6.2022		534.38				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'872'639.00		1'589'000		1'245'001.00
4637.20	AHV Ergänzungsleistungen (ohne Prämienverbilligung), 4637.21 altes Konto bis 30.6.22		123'873.00				
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV (neues Konto 4290.20 ab 1.7.22)		47'285.00		50'000		82'887.54
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		20'802.55				
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'299.10		1'000		4'824.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>1'441'093.23</b>	<b>31'204.95</b>	<b>1'220'600</b>	<b>22'000</b>	<b>917'623.78</b>	<b>33'163.45</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>150'404.55</b>	<b>29'204.95</b>	<b>145'000</b>	<b>20'000</b>	<b>168'334.75</b>	<b>31'163.45</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>150'404.55</b>	<b>29'204.95</b>	<b>145'000</b>	<b>20'000</b>	<b>168'334.75</b>	<b>31'163.45</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte: Alimentenbevorschussungen (ohne direkte Gegenleistung)	150'404.55		145'000		168'334.75	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)		1'200.00				1'200.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten: Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		28'004.95		20'000		29'963.45
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>932'935.90</b>	<b>2'000.00</b>	<b>717'100</b>	<b>2'000</b>	<b>391'200.90</b>	<b>2'000.00</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>932'935.90</b>	<b>2'000.00</b>	<b>717'100</b>	<b>2'000</b>	<b>391'200.90</b>	<b>2'000.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	71'168.95		70'000		47'479.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	600.00		600		600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			3'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (u.a. ergänzende Hilfe zur Erziehung), nein; neu siehe 3631.04 und 05!	9.70		570'000		272'618.50	
3631.04	Beiträge an Kanton (KJG Kinder- und Jugendheimgesetz, ergänzende Hilfe zur Erziehung)	561'925.00					
3631.05	Beiträge an Kanton (KJHG Kinder- und Jugendhilfegesetz)	226'000.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	39'965.25		40'000		42'996.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Midnightsport	33'267.00		33'500		27'507.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährlicher Beitrag Sparkasse Zell Fr. 2'000 an Mütter-/Väterber)		2'000.00		2'000		2'000.00
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>357'752.78</b>		<b>358'500</b>		<b>358'088.13</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>180'674.38</b>		<b>182'500</b>		<b>177'086.36</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufsuchende Sozialarbeit Integration)	160.00		10'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	174'729.18		160'000		165'646.36	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	5'785.20		2'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. zeppelin - familien starklar)			10'000		11'440.00	
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>177'078.40</b>		<b>176'000</b>		<b>181'001.77</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	1'712.50		1'000		2'267.50	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'291.80					
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	169'074.10		175'000		178'734.27	
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	34'335.50		25'000		28'339.20	
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	7'906.50		20'000		15'664.92	
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	126'832.10		130'000		134'730.15	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>225'852.16</b>	<b>337'242.50</b>	<b>189'400</b>	<b>241'700</b>	<b>144'035.38</b>	<b>231'855.15</b>
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>225'852.16</b>	<b>337'242.50</b>	<b>189'400</b>	<b>241'700</b>	<b>144'035.38</b>	<b>231'855.15</b>
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>73'509.10</b>	<b>161'796.00</b>	<b>69'100</b>	<b>162'700</b>	<b>59'033.23</b>	<b>163'695.15</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	269.40		300		269.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30.00	100		30.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46.80	100		50.40	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht	1'366.80	2'500		5'400.00	
3120.02	Energie	17'867.45	6'500		5'585.25	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)		11'500		5'400.00	
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)	7'131.05				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'516.40	10'000		7'637.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	714.00	700		714.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'367.20	33'200		29'746.28	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten			5'300		5'100.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			139'400		140'450.20
4630.00	Beiträge vom Bund			18'000		18'144.00
<b>5601</b>	<b>Notwohnungen</b>	<b>152'343.06</b>	<b>175'446.50</b>	<b>120'300</b>	<b>79'000</b>	<b>68'160.00</b>
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	18'460.71	11'000		205.35	
3144.01.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon	9'486.90	2'000			
3144.01.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle		2'000			
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle		5'000			
3144.01.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	4'096.28	2'000		205.35	
3144.01.08	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Im Feld 3, Rikon	4'843.08				
3144.01.09	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Kirchstrasse 5, Kollbrunn	34.45				
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	133'882.35	109'300		84'796.80	
3160.01.02	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon	16'477.60	16'000		15'358.20	
3160.01.03	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	30'235.60	7'000		7'065.15	
3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	21'120.00	26'200		13'020.00	
3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, Rämismühle	42'517.60	60'100		49'353.45	
3160.01.06	Miete und Pacht Mühlestrasse 31, Rämismühle	14'903.35				
3160.01.07	Miete und Pacht Am Koppenholz 10, Kollbrunn	2'725.00				
3160.01.08	Miet und Pacht Im Feld 3, Rikon 1. OG rechts	4'753.20				
3160.01.09	Miete und Pacht Kirchstrasse 5, Kollbrunn	1'150.00				
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		151'356.30	79'000		68'160.00
4260.02.01	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon		28'420.20	8'000		9'120.00
4260.02.03	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		34'327.05	21'000		7'040.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		43'868.30		26'000		13'000.00
4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, Rämismühle		41'737.40		24'000		39'000.00
4260.02.06	Rückerstattungen für Mühlestrasse 31, Rämismühle		3'003.35				
4920.00	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungskosten (Notwohnungen Ukraine-Flüchtlinge und Sekretariat Soziales während Umbau)		24'090.20				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>4'246'676.17</b>	<b>1'943'946.02</b>	<b>4'739'800</b>	<b>1'757'500</b>	<b>5'687'944.90</b>	<b>2'024'703.24</b>
<b>571</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>287'888.00</b>	<b>190'236.20</b>	<b>240'500</b>	<b>79'500</b>	<b>331'156.16</b>	<b>181'246.73</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen/Zuschüsse</b>	<b>287'888.00</b>	<b>190'236.20</b>	<b>240'500</b>	<b>79'500</b>	<b>331'156.16</b>	<b>181'246.73</b>
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					30'274.35	
3637.24	Beihilfen	241'322.00		200'000		251'951.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	15'892.00		9'500		9'492.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	30'674.00		31'000		39'438.81	
4290.24	AHV Beihilfen (4637.24 altes Konto bis 30.06.22)		445.80				
4290.26	Gemeindezuschüsse (4637.26 altes Konto bis 30.6.22)		24.56				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		163'531.00		75'000		125'287.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen zur AHV und IV (4290.24 neues Konto ab 1.7.22)		22'382.00		3'000		41'090.33
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse				500		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (4290.26 neues Konto ab 1.7.22)		3'852.84		1'000		14'869.40
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'587'958.05</b>	<b>1'680'068.02</b>	<b>3'250'000</b>	<b>1'666'000</b>	<b>4'050'951.78</b>	<b>1'832'497.61</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>2'587'958.05</b>	<b>1'680'068.02</b>	<b>3'250'000</b>	<b>1'666'000</b>	<b>4'050'951.78</b>	<b>1'832'497.61</b>
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'318'835.92		1'500'000		2'201'771.39	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	760'552.15		1'100'000		1'145'040.30	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz (=4631.35+4637.35)	508'569.98		650'000		704'140.09	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'874.00		66'000		54'391.00
4631.35	Vergütung Kostenersatz durch kantonales Sozialamt		235'254.15				
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		606'272.52		700'000		817'117.50
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		489'351.47		250'000		256'848.99
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		273'315.88		650'000		704'140.12

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>573</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>64'534.35</b>	<b>30'499.50</b>			<b>300.00</b>	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>64'534.35</b>	<b>30'499.50</b>			<b>300.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter für Integrationsmassnahmen (IAZH)	15'861.50					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	300.00				300.00	
3635.05	Beiträge an private Organisationen (AOZ Prozesskosten)	15'972.90					
3637.04	Beiträge an Asylbewerber (Rechnungsstellung gem. Ansätzen)	5'309.75					
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'090.20					
4390.00	Übriger Ertrag (Spenden Private)		1'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Beiträge gem. Ansätzen)		29'499.50				
<b>579</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'306'295.77</b>	<b>43'142.30</b>	<b>1'249'300</b>	<b>12'000</b>	<b>1'305'536.96</b>	<b>10'958.90</b>
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>1'306'295.77</b>	<b>43'142.30</b>	<b>1'249'300</b>	<b>12'000</b>	<b>1'305'536.96</b>	<b>10'958.90</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'681.25		24'000		17'956.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'249.40		694'000		702'687.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'356.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'036.70		45'700		45'687.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'504.00		82'000		80'904.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'116.75		5'200		5'034.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'029.35		8'600		8'554.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'571.65		20'000		9'658.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'860.76		3'000		8'970.28	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	280.60		1'000		324.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	215'824.11		220'000		248'114.43	
3130.25	Dienstleistungen Dritter für Angebote privater Organisationen (z.B. Stiftung ECAP oder Klubschule Migros)	24'667.75				18'610.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'229.50		8'600		8'153.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	131.10		200		118.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'316.10				8'850.40	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	114'984.00		100'000		119'260.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	59'464.55		32'000		31'009.55	
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen, Sozialamt	2'040.00		5'000			
3637.13	AHV-Beiträge an Nichterwerbstätige	-691.80					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'784.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'100.30		12'000		10'958.90

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Staatsbeitrag aus der Integrationspauschale (maximal kommunales Kostendach Integrationsagenda Kanton Zürich)		29'258.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'754'478.42</b>	<b>108'101.63</b>	<b>1'961'700</b>	<b>107'500</b>	<b>1'598'759.57</b>	<b>96'249.17</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'118'503.93</b>	<b>78'221.63</b>	<b>1'305'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'065'580.93</b>	<b>70'317.17</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'099'503.93</b>	<b>78'221.63</b>	<b>1'286'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'046'580.93</b>	<b>70'317.17</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'099'503.93</b>	<b>78'221.63</b>	<b>1'286'700</b>	<b>77'500</b>	<b>1'046'580.93</b>	<b>70'317.17</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	237'129.70		221'600		269'008.05	
3010.20	Aushilfsentschädigungen			2'000			
3049.00	Übrige Zulagen	2'077.16		4'000		3'989.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'948.90		14'400		16'184.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'495.80		28'000		25'983.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'341.20		4'800		5'719.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'792.95		2'700		3'061.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'352.40		4'000		2'931.96	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'122.17		50'000		69'662.76	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	4'210.85		5'000		3'136.35	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	337.00		1'500		1'034.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'302.16		16'000		2'029.76	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	5'558.10		5'000		1'211.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	40.00		500		237.30	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	46'958.65		65'000		46'604.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	12'615.00		7'000		18'710.90	
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	5'519.35		2'500		7'360.15	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	3'913.55		30'000		-3'032.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	9'256.35		85'000		7'202.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'709.20		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'507.90		6'000		4'614.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'110.50		3'000		2'226.50	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Werke	360'596.32		325'000		224'652.36	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege, Abt. Sicherheit	192.35		500			
3141.10	Winterdienst	35'182.20		40'000		75'114.49	
3141.20	Strassenreinigung	46'537.35		35'000		50'583.64	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	54'280.12		110'000		74'079.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'593.75		30'000		36'723.83	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	392.85		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	957.40		500		325.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	110'600.00		155'500		80'455.59	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'672.70		11'700		11'800.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'200.00		14'500		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'471.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		120.00		10'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		19'699.25		1'000		15'495.85
4390.00	Übriger Ertrag		900.05				1'680.10
4472.01	Tagesparkgebühren						-320.00
4472.02	Parkgebühren 24h		36'566.38		40'000		32'474.47
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'935.95		25'000		20'986.75
4630.00	Beiträge vom Bund				1'500		
<b>618</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000</b>		<b>19'000.00</b>	
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>19'000.00</b>		<b>19'000</b>		<b>19'000.00</b>	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'000.00		19'000		19'000.00	
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>635'974.49</b>	<b>29'880.00</b>	<b>656'000</b>	<b>30'000</b>	<b>533'178.64</b>	<b>25'932.00</b>
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>196'658.00</b>		<b>188'200</b>		<b>186'016.00</b>	
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>196'658.00</b>		<b>188'200</b>		<b>186'016.00</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	196'058.00		185'000		185'416.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	600.00		3'200		600.00	
<b>622</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>409'280.00</b>		<b>438'000</b>		<b>317'180.00</b>	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>409'280.00</b>		<b>438'000</b>		<b>317'180.00</b>	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	409'280.00		438'000		317'180.00	
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>30'036.49</b>	<b>29'880.00</b>	<b>29'800</b>	<b>30'000</b>	<b>29'982.64</b>	<b>25'932.00</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>30'036.49</b>	<b>29'880.00</b>	<b>29'800</b>	<b>30'000</b>	<b>29'982.64</b>	<b>25'932.00</b>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'750.00		1'800		1'750.00	
3199.00	Tageskarte Gemeinde	28'286.49		28'000		28'232.64	
4250.00	Verkäufe		29'880.00		30'000		25'932.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>3'899'147.25</b>	<b>2'637'594.39</b>	<b>4'262'000</b>	<b>2'760'500</b>	<b>4'667'721.72</b>	<b>3'145'408.07</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>994'621.02</b>	<b>961'264.87</b>	<b>936'000</b>	<b>906'000</b>	<b>981'380.00</b>	<b>942'798.10</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>994'621.02</b>	<b>961'264.87</b>	<b>936'000</b>	<b>906'000</b>	<b>981'380.00</b>	<b>942'798.10</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>33'356.15</b>		<b>30'000</b>		<b>38'581.90</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	33'356.15		30'000		38'581.90	
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>961'264.87</b>	<b>961'264.87</b>	<b>906'000</b>	<b>906'000</b>	<b>942'798.10</b>	<b>942'798.10</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'700.00		6'500		4'840.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'179.65		176'800		155'671.70	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'369.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'374.25		11'800		9'613.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'212.60		15'000		11'447.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'307.48		3'000		4'037.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'850.45		2'200		1'841.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'276.33		2'500		1'366.07	
3100.00	Büromaterial	279.67		500		47.68	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'577.07		10'000		15'725.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	253.30		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	-203.30		15'500		6'781.72	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	19'244.04		15'000		15'134.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	12'026.32		6'000		21'047.83	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	23'201.78		20'000		13'348.24	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	26'162.62		30'000		37'183.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'877.80		2'000		2'327.40	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	929.00		4'000		704.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			5'000		220.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	168'188.76		205'000		84'940.79	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	48'937.79		30'000		123'701.05	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'792.26		2'500		11'518.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'009.55		2'500		2'662.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0.06				0.33	
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte)	6'419.15		6'500		6'931.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	219'551.98		252'900		210'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'000.00		1'000		1'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'600.00		5'600		5'600.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	155'646.76		23'700		141'234.68	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500		3'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'471.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	45'000.00		44'000		47'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)						500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		909'432.75		880'000		884'663.35
4240.03	Erlös Installationen				1'000		958.50
4240.04	Übrige Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'660.35				28'551.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'837.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		23'171.77		25'000		22'287.80
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'384'489.21</b>	<b>1'384'489.21</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'384'489.21</b>	<b>1'384'489.21</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>811'116.15</b>	<b>811'116.15</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'043'100</b>	<b>1'384'489.21</b>	<b>1'384'489.21</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'207.70		64'700		55'419.60	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'369.50					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'059.15		4'200		3'970.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'080.50		7'000		7'446.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	809.82		1'000		892.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	892.70		800		760.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					9'417.83	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	1'875.12		1'000		1'018.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	185'387.54		207'600		191'187.39	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'374.30	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	460.00		1'000		160.00	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen			500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'941.01		220'000		379'280.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	387.75		5'000		3'016.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen	591.35				162.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.03	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-18'000.00		-1'100		-14'600.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			35'000			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	457'054.01		457'400		699'511.07	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'471.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	38'000.00		39'000		40'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		464.25				250.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		752'682.78		780'000		660'915.43
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		53'291.10		65'000		-8'440.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		4'678.02		198'100		731'764.53
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>655'613.35</b>	<b>645'200.10</b>	<b>762'000</b>	<b>750'400</b>	<b>743'024.22</b>	<b>732'439.21</b>
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>655'613.35</b>	<b>645'200.10</b>	<b>762'000</b>	<b>750'400</b>	<b>743'024.22</b>	<b>732'439.21</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>17'315.25</b>	<b>6'902.00</b>	<b>16'600</b>	<b>5'000</b>	<b>15'255.01</b>	<b>4'670.00</b>
3120.01	Wasserbezüge	191.45		250		222.85	
3120.02	Energie	350.00		350		350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	5'131.35		6'000		14'682.16	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV KOWU) und nicht Konto 3130.00!!	11'642.45		10'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		6'902.00		5'000		4'670.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>	<b>638'298.10</b>	<b>638'298.10</b>	<b>745'400</b>	<b>745'400</b>	<b>727'769.21</b>	<b>727'769.21</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'026.25		72'800		73'687.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'775.15		4'700		4'558.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'484.85		8'000		7'679.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'113.40		1'100		1'330.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'018.70		900		861.70	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'358.54		3'000		786.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'722.01		4'000		20'024.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'674.65		11'000		15'557.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	5'360.94		11'200		6'702.65	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen)	241'501.14		155'000		147'434.17	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden)	11'606.95		95'000		92'672.35	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	209'230.23		210'000		224'984.52	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	7'881.80		20'000		13'170.61	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	2'211.83		2'000		3'230.17	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	1'022.04		2'000		2'385.99	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	118.35		100			
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	9'933.75		6'500		10'807.82	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					46.43	
3134.00	Sachversicherungsprämien	67.20		100		67.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	235.00		400		160.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	323.10	1'300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	440.02	500		118.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	492.20			96.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'700.00	4'600		4'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00	9'000		9'000.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)		85'700		52'235.31	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				2'471.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'000.00	36'000		33'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			380'000		319'664.25
4240.01	Kehrichtmarken			300'000		322'854.21
4240.02	Containerplomben			45'000		43'848.76
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsg Gebühr			15'000		19'639.14
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)			5'000		17'898.69
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			400		3'864.16
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>	<b>1'082'200</b>	<b>1'090'732.57</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>	<b>1'082'200</b>	<b>1'090'732.57</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'067'119.87</b>	<b>164'711.63</b>	<b>1'082'200</b>	<b>1'090'732.57</b>	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	67'019.87	73'000		89'238.99	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	100.00	5'100		1'493.58	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		4'100			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	1'000'000.00	1'000'000		1'000'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				41'091.60	
4630.00	Beiträge vom Bund				123'620.03	
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>47'646.47</b>	<b>1'110.00</b>	<b>50'800</b>	<b>33'588.15</b>	<b>1'110.00</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>47'646.47</b>	<b>1'110.00</b>	<b>50'800</b>	<b>33'588.15</b>	<b>1'110.00</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>47'646.47</b>	<b>1'110.00</b>	<b>50'800</b>	<b>33'588.15</b>	<b>1'110.00</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'791.50	5'000		7'235.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	392.15	100		244.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	38.50			21.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68.40			45.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'577.72	12'200		8'169.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	189.70	500		112.70	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'586.50	3'000		2'757.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	19'002.00		30'000		15'002.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'110.00				1'110.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>11'009.80</b>		<b>13'200</b>		<b>8'988.50</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>151.80</b>		<b>5'000</b>		<b>700.00</b>	
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>151.80</b>		<b>5'000</b>		<b>700.00</b>	
3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmassnahmen	151.80		5'000		700.00	
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>10'858.00</b>		<b>8'200</b>		<b>8'288.50</b>	
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>10'858.00</b>		<b>8'200</b>		<b>8'288.50</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'742.00		5'400		5'488.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	200.00		200		200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	4'916.00		2'600		2'600.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>300'109.90</b>	<b>54'191.64</b>	<b>318'500</b>	<b>61'000</b>	<b>410'517.07</b>	<b>84'571.55</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>300'109.90</b>	<b>54'191.64</b>	<b>318'500</b>	<b>61'000</b>	<b>410'517.07</b>	<b>84'571.55</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>208'939.95</b>	<b>8'509.20</b>	<b>226'500</b>	<b>6'000</b>	<b>314'015.71</b>	<b>10'935.33</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'050.00		11'000		16'794.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	762.25		700		1'078.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	262.35		300		448.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	133.00		100		201.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Säрге, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	16'377.80		24'000		14'403.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'866.76		3'500		3'366.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5'094.20		5'000		4'695.77	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	7'939.75		12'000		9'435.50	
3120.02	Energie	7'453.90		4'000		3'768.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.	254.75		300		1'644.05	
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	17'193.11		25'000		22'434.96	
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	7'424.08		10'000		8'956.59	
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	22'457.60		30'000		25'054.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	505.90		600		505.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude und übriger Unterhalt	101'164.50		98'000		199'227.24	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'300.00		1'300		1'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	700.00		700		700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'509.20		6'000		10'935.33
<b>7711</b>	<b>Grabunterhalt</b>	<b>91'169.95</b>	<b>45'682.44</b>	<b>92'000</b>	<b>55'000</b>	<b>96'501.36</b>	<b>73'636.22</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	78'506.72		80'000		93'342.76	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'663.23		12'000		3'158.60	
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		45'682.44		55'000		73'636.22
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>11'910.69</b>		<b>56'200</b>		<b>15'002.00</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>11'910.69</b>		<b>56'200</b>		<b>15'002.00</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>11'910.69</b>		<b>56'200</b>		<b>15'002.00</b>	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'701.10		15'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			15'000		4'693.60	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3'360.59		16'200		3'703.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	6'849.00		10'000		6'605.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>133'161.20</b>	<b>691'187.70</b>	<b>167'200</b>	<b>599'500</b>	<b>99'089.75</b>	<b>718'985.89</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>3'250.00</b>	<b>372.60</b>	<b>15'400</b>	<b>8'000</b>	<b>6'426.80</b>	<b>1'447.94</b>
<b>812</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>2'200.00</b>	<b>372.60</b>	<b>6'700</b>	<b>2'000</b>	<b>2'200.00</b>	<b>1'447.94</b>
<b>8120</b>	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>2'200.00</b>	<b>372.60</b>	<b>6'700</b>	<b>2'000</b>	<b>2'200.00</b>	<b>1'447.94</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)			3'000			
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'200.00		2'200		2'200.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		372.60		2'000		1'447.94
<b>813</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'050.00</b>		<b>2'000</b>		<b>1'220.00</b>	
<b>8130</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>1'050.00</b>		<b>2'000</b>		<b>1'220.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	1'050.00		2'000		1'220.00	
<b>814</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>			<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>3'006.80</b>	
<b>8140</b>	<b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>			<b>6'700</b>	<b>6'000</b>	<b>3'006.80</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			5'500		3'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)			1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen			200			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'000		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>79'639.25</b>	<b>13'493.75</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>48'307.10</b>	
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>79'639.25</b>	<b>13'493.75</b>	<b>63'800</b>	<b>14'500</b>	<b>48'307.10</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft, Hauptbetrieb</b>	<b>215.00</b>		<b>2'200</b>		<b>870.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000		670.00	
3145.00	Unterhalt Wald (u.a. Kauf unter Aktivierungsgrenze)			1'000			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	200.00		200		200.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	15.00					
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>79'424.25</b>	<b>13'493.75</b>	<b>61'600</b>	<b>14'500</b>	<b>47'437.10</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'922.85		57'000		41'935.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	3'501.40		3'600		5'501.40	
4250.01	Verkäufe Stammholz				4'000		
4250.02	Verkäufe Industrieholz / Papierholz				2'000		
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzelholz / Forsternte		6'391.75		5'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'102.00		3'500		
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1'791.10</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>1'200.00</b>	<b>1'791.10</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>1'200.00</b>	<b>1'791.10</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)	1'200.00		200		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'791.10		2'000		1'991.10
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>35'867.45</b>		<b>36'300</b>		<b>30'506.25</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>35'867.45</b>		<b>36'300</b>		<b>30'506.25</b>	
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>35'867.45</b>		<b>36'300</b>		<b>30'506.25</b>	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'052.00		12'000		6'048.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'590.00		24'000		24'082.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	225.45		300		375.75	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>5'000.00</b>	<b>1'042.00</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>5'000.00</b>	<b>1'042.00</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>5'000.00</b>	<b>1'042.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (jur. Pers. und Selbst.erw.)					5'000.00	
4631.00	Kantonsbeitrag an die Hilfe für private Unternehmungen (jur. Pers. und Selbst.erw.)						1'042.00
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>577'081.25</b>		<b>475'000</b>		<b>614'046.85</b>
<b>860</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>577'081.25</b>		<b>475'000</b>		<b>614'046.85</b>
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>577'081.25</b>		<b>475'000</b>		<b>614'046.85</b>
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		577'081.25		475'000		614'046.85
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>13'204.50</b>	<b>98'449.00</b>	<b>51'500</b>	<b>100'000</b>	<b>8'649.60</b>	<b>100'458.00</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>98'449.00</b>		<b>100'000</b>		<b>100'458.00</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>98'449.00</b>		<b>100'000</b>		<b>100'458.00</b>
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		98'449.00		100'000		100'458.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>879</b>	<b>Energie, Übriges</b>	<b>13'204.50</b>		<b>51'500</b>		<b>8'649.60</b>	
<b>8790</b>	<b>Energie, Übriges (allgemein)</b>	<b>13'204.50</b>		<b>51'500</b>		<b>8'649.60</b>	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'545.00		3'000		4'105.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51.65				19.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14.10				10.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9.00				3.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000		69.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	452.95		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)	323.10					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'788.30		4'000		4'421.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	20.40		500		20.40	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)			40'000			
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>3'713'201.65</b>	<b>33'922'788.36</b>	<b>3'418'100</b>	<b>33'319'500</b>	<b>2'544'431.69</b>	<b>32'394'402.71</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>158'772.18</b>	<b>20'604'966.37</b>	<b>112'000</b>	<b>20'014'000</b>	<b>73'880.73</b>	<b>18'779'000.38</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>158'772.18</b>	<b>20'604'966.37</b>	<b>112'000</b>	<b>20'014'000</b>	<b>73'880.73</b>	<b>18'779'000.38</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>146'152.18</b>	<b>14'577'657.82</b>	<b>100'000</b>	<b>13'957'000</b>	<b>59'451.93</b>	<b>15'462'416.58</b>
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	19'775.16				1'387.84	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	126'377.02		100'000		58'064.09	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'944'521.00		11'000'000		10'942'889.99
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		881'380.34		800'000		1'299'436.61
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		23'588.40		30'000		17'015.58
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		126'947.00		250'000		157'894.95
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-184'594.25		-200'000		-162'774.30
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-3'538.35		-4'000		-3'252.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'256'524.50		956'000		1'131'513.46
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		319'975.06		300'000		353'083.09
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		19'702.98		50'000		11'641.63
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		41'351.75		50'000		47'435.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-60'349.12		-25'000		-27'491.25

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.00		421'450.72		200'000		372'227.42
4008.00		124'936.82		130'000		122'088.40
4010.00		250'401.90		220'000		202'857.50
4010.10		226'899.27		70'000		930'895.90
4010.20		3'142.71				
4010.40		90'796.15		50'000		8'770.45
4011.00		48'357.65		44'000		42'547.25
4011.10		20'490.73		30'000		14'651.25
4011.20		-8.54				
4011.40		25'681.10				985.70
4012.00				6'000		
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>6'027'308.55</b>	<b>12'000</b>	<b>6'057'000</b>	<b>14'428.80</b>	<b>3'316'583.80</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	170.00			1'498.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	12'450.00	12'000		12'930.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	5'964'833.55		6'000'000		3'254'558.80
4033.00	Hundesteuern	62'475.00		57'000		62'025.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>13'204'595.00</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'168.00</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>13'204'595.00</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'168.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>13'204'595.00</b>		<b>13'205'000</b>		<b>13'555'168.00</b>
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	13'204'595.00		13'205'000		13'555'168.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>62'868.83</b>	<b>77'200</b>	<b>81'700</b>	<b>500'584.82</b>	<b>49'021.93</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>60'307.23</b>	<b>73'000</b>	<b>46'000</b>	<b>87'723.22</b>	<b>31'629.28</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>60'307.23</b>	<b>73'000</b>	<b>46'000</b>	<b>87'723.22</b>	<b>31'629.28</b>
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)	4'640.33			12'777.91	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000.00	36'000		36'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	3'534.61			18'464.48	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	16'132.29	37'000		20'480.83	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel					46.15
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)	196.90		1'000		309.75
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	37'464.99		45'000		29'713.38
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen	1'000.00				1'560.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>861.60</b>	<b>4'200</b>	<b>35'700</b>	<b>412'861.60</b>	<b>2'392.65</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>861.60</b>	<b>4'200</b>	<b>35'700</b>	<b>861.60</b>	<b>2'392.65</b>
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV		1'000			

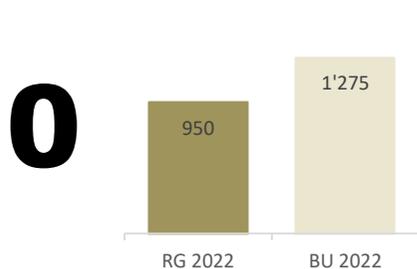
## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10			200			
3439.30			100			
3439.40	861.60		900		861.60	
3439.90			2'000			
4430.01		1'596.00		1'600		4'476.00
4430.02		23'860.00		24'100		-13'177.70
4430.03		9'836.35		10'000		9'836.35
4439.90		1'234.80				1'258.00
<b>9639</b>		<b>4'025.00</b>			<b>412'000.00</b>	
3441.00					412'000.00	
4411.00		4'025.00				
<b>9690</b>	<b>1'700.00</b>	<b>20'000.00</b>				<b>15'000.00</b>
4411.60		20'000.00				15'000.00
<b>971</b>		<b>5'446.25</b>		<b>3'000</b>		<b>1'712.40</b>
4699.10		5'446.25		3'000		1'712.40
<b>990</b>	<b>3'000'000.00</b>		<b>3'000'000</b>			
3894.00	3'000'000.00		3'000'000			
<b>9951</b>	<b>8'566.70</b>	<b>8'566.70</b>	<b>15'800</b>	<b>15'800</b>	<b>9'500.00</b>	<b>9'500.00</b>
3637.00	566.70		4'800		1'500.00	
4502.00		566.70		4'800		1'500.00
<b>999</b>	<b>482'993.94</b>		<b>213'100</b>		<b>1'960'466.14</b>	
<b>9999</b>	<b>482'993.94</b>		<b>213'100</b>		<b>1'960'466.14</b>	
9000.00	482'993.94		213'100		1'960'466.14	
9001.00						

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

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



### Behörden und Verwaltung

Kurz und bündig

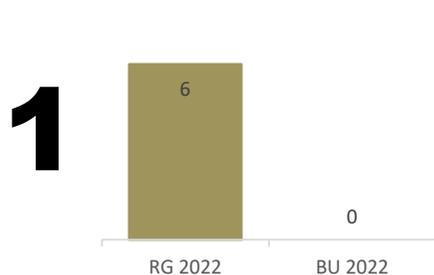
Gesamtabweichung: -325'137

Verzögerung Baufortschritt Modernisierung Gemeindehaus.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
0220.520000.INV00141	GEVER Software CMI Lösungsplattform	77'113.20	0	-77'113.20	CMI auf Erfolgsrechnung budgetiert (0220.3118.00), aber auf Investitionsrechnung verbucht, da Investitionssumme > CHF 50'000.
0290.504000.INV00049	Modernisierung Gemeindehaus (INV 120 beachten)	674'003.13	1'200'000	525'996.87	Baubeginn verspätet, erst ab Dezember 2022 und dauert bis zum 3. Quartal 2023.
0290.504010.INV00120	Modernisierung Gemeindehaus, zusätzlicher Projektierungskredit	129'728.95	0	-129'728.95	Nicht budgetierte Gebundene Ausgabe, siehe GR 24.2.2022, CHF 130'000. Abrechnung pendent, 1. Halbjahr 2023.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**  
**Kurz und bündig** **Gesamtabweichung: 5'820**

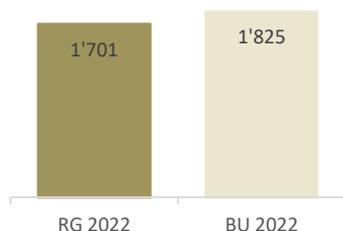
*Zweckverband Zivilschutz Tösstal: Auswirkungen der Umwandlung in vermögensfähigen Zweckverband, ungeplant.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
1620.552000.INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal	17'117.83	0	-17'117.83	Umwandlung in vermögensfähigen Zweckverband, nicht budgetiert.
1620.662000.INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal	-11'297.90	0	11'297.90	Umwandlung in vermögensfähigen Zweckverband, nicht budgetiert.

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2



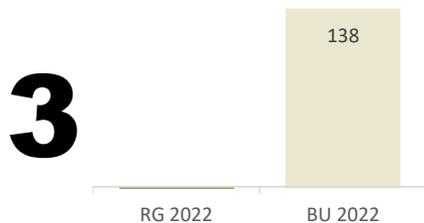
**Bildung**  
 Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -123'994**

*Planungsverzögerung Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
2170.504010.INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung	109'145.95	200'000	90'854.05	Kredit GR vom 3.2.2022 über CHF 200'000 wurde abgelöst mit Kredit GV vom 19.9.2022 über CHF 1'100'000.
2170.631000.INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45,	-30'379.00	0	30'379.00	Ungeplante Subventionszahlung GVZ für bauliche Verbesserung.
2192.506000.INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022	100'612.50	120'000	19'387.50	Einkauf aufgrund effektiver Schülerzahlen und Variantenentscheid zugunsten des günstigeren Geräts.
2192.506000.INV00111	ICT Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen 2021	67'666.00	0	-67'666.00	Kreditbeschluss 2021. Aufgrund von Lieferengpässen wurden die im Jahre 2021 budgetierten und bestellten Geräte erst 2022 geliefert.

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen



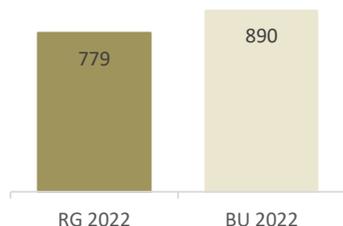
**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**  
 Kurz und bündig **Gesamtabweichung: -155'759**  
 Verzögerung der Bauarbeiten der Pumptrack-Anlage.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
3420.503000.INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	7'240.80	190'000	182'759.20	Projekt pendent, Verzögerung. Arbeiten aufgrund fehlender Kapazität beim Ersteller auf 2023 verschoben. Ausführung geplant auf Frühjahr 2023.
3420.631000.INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	-25'000.00	-52'000	-27'000.00	Beitrag bei Budgetierung noch ungenau. Sonderbonus von CHF 25'000 ist 2022 bereits eingegangen. 2023 werden noch ca. CHF 72'000 Förderbeiträge vom Sportamt eingehen. Diese können erst nach Erstellung der Anlage und Genehmigung der Abrechnung durch den GR eingefordert werden.

## Investitionsrechnung

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

# 6



#### Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -110'595

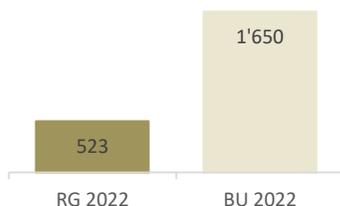
Teils wurden Projekte nicht realisiert und andere sind noch im Bau und werden erst im Jahre 2023 realisiert.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
6150.501000.INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn	209'492.47	260'000	50'507.53	Restinvestition, da Bau über mehrere Jahre: siehe Mehr-/Minderkostenbegründung der Genehmigung Bauabrechung, GR-Beschluss vom 17.11.2022.
6150.501000.INV00086	Sanierung Terrassenweg Kollbrunn	115'355.35	0	-115'355.35	Projekt pendent: Einlenker musste anders ausgeführt werden, als geplant, da Gefälle zu steil war, folglich Mehrkosten. Pauschalbudget CHF 400'000 siehe INV 00100.
6150.501000.INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert	0.00	400'000	400'000.00	siehe INV-Nrn. 00086, 00123, 00124, 00128.
6150.501000.INV00123	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg - Ortsdurchfahrt	165'042.95	0	-165'042.95	Entwässerung defekt - unvorhergesehen aber gebunden, siehe Pauschalbudget INV00100.
6150.501000.INV00124	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg -	102'424.05	0	-102'424.05	Kreditgenehmigung im Mai 2022, siehe Pauschalbudget INV00100.
6150.501000.INV00128	Sanierung Teilstück Neschwilerstrasse, Tobelbach	67'545.40	0	-67'545.40	Projekt pendent, siehe Pauschalbudget INV00100.
6150.506000.INV00103	Kleintraktor (siehe auch INV 00121)	114'982.50	180'000	65'017.50	Mitofferierte Schneefräse nicht bestellt. Günstigstes Angebot genommen über CHF Fr. 114'982.50.
6210.564000.INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)	0.00	70'000	70'000.00	Nicht ausgeführt, verschoben gem. aktualisiertem Investitionsprogramm.
6210.631000.INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)	0.00	-20'000	-20'000.00	Nicht ausgeführt, verschoben gem. aktualisiertem Investitionsprogramm.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

7



### Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Gesamtabweichung: -1'126'997

Teils wurden Projekte nicht realisiert und andere sind noch im Bau und werden erst im Jahre 2023 realisiert.

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
7101.503000.INV00041	Diverse Leitungserneuerungen 2022, noch nicht	0.00	700'000	700'000.00	Siehe konkrete Projekte INV-Nrn. 113 - 116.
7101.503000.INV00056	Leitungssanierung Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	-37'676.05	0	37'676.05	War im Budget 2021 am 29.7.2021, Kreditzusage über CHF 67'500.00, Abrechnung < CHF 50'000, deshalb Umbuchung in Erfolgsrechnung.
7101.503000.INV00097	Leitungsersatz Schulstrasse Rikon	58'425.76	0	-58'425.76	Kreditgenehmigung vom 29.9.2022 Abrechnung war Fr. 107'717.00, siehe Pauschalbudget CHF 700'000 INV 0041.
7101.503000.INV00113	Leitungsersatz Bruggacher Zell, Etappe Hydrant 815 bis Breitstrasse	98'184.95	0	-98'184.95	Am 12.4.2022 wurde ein Kredit über CHF. 130' gesprochen. Abrechnung pendent. Pauschalbudget siehe INV00041.
7101.503000.INV00114	Leitungsersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848	41'700.05	0	-41'700.05	Kreditgenehmigung vom 14.4.2022 über CHF 68'. Abrechnung 2023 war CHF 43'. Pauschalbudget siehe INV00041. Umbuchung in ER 2023, da < CHF 50'000.
7101.503000.INV00115	Leitungsersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	64'075.49	0	-64'075.49	Kreditgenehmigung über CHF 170'. Projekt pendent. Pauschalbudget siehe INV00041.
7101.503000.INV00116	Leitungsersatz Grossacher Langenhard	68'669.42	0	-68'669.42	Projekt pendent. Pauschalbudget siehe INV00041.
7101.503000.INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	20'957.94	0	-20'957.94	Vorprojekt Kredit gesprochen. Projekt pendent. Bau im Budget 2023 vorgesehen.
7201.503000.INV00105	Abwassersanierung Schoren-Garten	0.00	250'000	250'000.00	Projekt abgesagt.
7201.529001.INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	29'212.71	280'000	250'787.29	Projekt pendent, Verzögerung.
7410.502000.INV00077	Hochwasserschutz: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	58'312.05	300'000	241'687.95	Projekt pendent, Verzögerung.
7410.502000.INV00099	Hochwasserschutz: Rutzenbach Kollbrunn	26'681.10	0	-26'681.10	Projekt pendent, Anlaufkosten.
7410.502000.INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach	50'009.45	200'000	149'990.55	Projekt pendent, Verzögerung.
7410.502000.INV00127	Hochwasserschutz: Tobel-, Arlets- und Lochfeldbach	49'157.35	0	-49'157.35	Planung, Baukredit pendent.
7410.630000.INV00146	Nachträglicher Bundesbeitrag Zellerbach, Rutzenbach und Dorfbach	-19'849.97	0	19'849.97	Ungeplant, da überraschender nachträglicher Bundesbeitrag von realisierten Projekten, die einige Jahre zurückliegen.

## Investitionsrechnung

---

### Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

---

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
7900.529000.INV00024	Ortsplanungsrevision	61'681.65	0	-61'681.65	Zusatzkredit nicht budgetiert, gilt aber als gebundene Ausgabe. Aufgrund der Vorprüfung der BD mussten zusätzliche Arbeiten durch das Planungsbüro ausgeführt werden, welche nicht Bestandteil der ursprünglichen Offerte waren; für diese und die restlichen Arbeiten des Planungsbüros bis zum Abschluss der OP-Gesamtrevision steht für das Jahr 2022 ein Zusatzkredit von CHF 65'000.00 an, der vom Gemeinderat beschlossen wurde.

# Investitionsrechnung

## Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

9

0	0
RG 2022	BU 2022

**Finanzen und Steuern**  
 Kurz und bündig **Gesamtabweichung:**

*Verkauf alter Kleintraktor, ungeplant.*

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Begründung
9690.776000.INV00143	Verkauf Kleintraktor	20'000.00	0	-20'000.00	Übertrag von realisiertem Gewinn aus Mobilienerwerb in Erfolgsrechnung (siehe auch Konto nächste Zeile).
9690.806000.INV00143	Verkauf Kleintraktor	-20'000.00	0	20'000.00	a.o. Erlös, nicht budgetiert (siehe auch Konto obere Zeile).

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoergebnis	949'863.28	0.00	1'275'000	0	137'878.20	0.00
			949'863.28		1'275'000		137'878.20
1	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> Nettoergebnis	17'117.83	11'297.90	0	0	452'942.85	485'045.50
			5'819.93			32'102.65	
2	<b>Bildung</b> Nettoergebnis	1'731'385.34	30'379.00	1'825'000	0	1'308'331.40	0.00
			1'701'006.34		1'825'000		1'308'331.40
3	<b>Kultur, Sport und Freizeit</b> Nettoergebnis	7'240.80	25'000.00	190'000	52'000	0.00	0.00
		17'759.20			138'000		
4	<b>Gesundheit</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
5	<b>Soziale Sicherheit</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
6	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoergebnis	779'404.57	0.00	910'000	20'000	1'328'534.31	90'000.00
			779'404.57		890'000		1'238'534.31
7	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoergebnis	828'227.34	305'224.06	1'950'000	300'000	1'099'814.99	1'042'878.00
			523'003.28		1'650'000		56'936.99
8	<b>Volkswirtschaft</b> Nettoergebnis	0.00	0.00	0	0	0.00	0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>4'313'239.16</b>	<b>371'900.96</b>	<b>6'150'000</b>	<b>372'000</b>	<b>4'327'501.75</b>	<b>1'617'923.50</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>			<b>3'941'338.20</b>		<b>5'778'000</b>		<b>2'709'578.25</b>
<b>Total</b>		<b>4'313'239.16</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>6'150'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>4'327'501.75</b>	<b>4'327'501.75</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>949'863.28</b>		<b>1'275'000</b>		<b>137'878.20</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>949'863.28</b>		<b>1'275'000</b>		<b>137'878.20</b>	
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>146'131.20</b>		<b>75'000</b>			
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>146'131.20</b>		<b>75'000</b>			
5200.00	Software	146'131.20		75'000			
INV00104	Internet Telefonie	69'018.00		75'000			
INV00141	GEVER Software CMI Lösungsplattform	77'113.20					
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>803'732.08</b>		<b>1'200'000</b>		<b>137'878.20</b>	
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übrige</b>	<b>803'732.08</b>		<b>1'200'000</b>		<b>137'878.20</b>	
5040.00	Hochbauten Baukosten	674'003.13		1'200'000		104'881.35	
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus (INV 120 beachten)	674'003.13		1'200'000			
INV00091	Neubau Salzsilo Werkhof					104'881.35	
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten	129'728.95				32'996.85	
INV00049	Modernisierung Gemeindehaus (INV 120 beachten)					32'996.85	
INV00120	Modernisierung Gemeindehaus, zusätzlicher Projektierungskredit	129'728.95					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>			<b>452'942.85</b>	<b>485'045.50</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>452'942.85</b>	<b>215'415.50</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>452'942.85</b>	<b>215'415.50</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>452'942.85</b>	<b>215'415.50</b>
5060.00	Mobilien					452'942.85	
INV00027	Feuerwehrfahrzeug TLF (Ablösung TLF 1995)					452'942.85	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						215'415.50
INV00027	Feuerwehrfahrzeug TLF (Ablösung TLF 1995)						215'415.50
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>				<b>269'630.00</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>						<b>269'630.00</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>						<b>269'630.00</b>
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						162'083.00
INV00009	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang						162'083.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						107'547.00
INV00009	Schützenhäuser: Sanierung Kugelfang						107'547.00
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>				
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>17'117.83</b>	<b>11'297.90</b>				
5520.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	17'117.83					
INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal	17'117.83					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6620.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen		11'297.90				
INV00142	Beteiligung Zweckverband Zivilschutz Tösstal		11'297.90				
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'731'385.34</b>	<b>30'379.00</b>	<b>1'825'000</b>		<b>1'308'331.40</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'731'385.34</b>	<b>30'379.00</b>	<b>1'825'000</b>		<b>1'308'331.40</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'563'106.84</b>	<b>30'379.00</b>	<b>1'705'000</b>		<b>1'274'168.00</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'563'106.84</b>	<b>30'379.00</b>	<b>1'705'000</b>		<b>1'274'168.00</b>	
5040.00	Hochbauten Baukosten	1'453'960.89		1'505'000		973'380.80	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon	1'453'960.89		1'505'000		986'469.65	
INV00050	Aufstockung des Schulpavillons Kollbrunn					-13'088.85	
5040.10	Hochbauten Projektierungskosten	109'145.95		200'000		300'787.20	
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon					85'721.20	
INV00052	Erweiterung Schulanlage Rikon					200'915.10	
INV00118	Erweiterung Schulanlage Rikon Engelburg, Projektierung	109'145.95		200'000		14'150.90	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'379.00				
INV00008	Gesamtsanierung altes Schulhaus, Tösstalstr. 45, Rikon		30'379.00				
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule, Übriges</b>	<b>168'278.50</b>		<b>120'000</b>		<b>34'163.40</b>	
<b>2192</b>	<b>Volksschule, Sonstiges</b>	<b>168'278.50</b>		<b>120'000</b>		<b>34'163.40</b>	
5060.00	Mobilien	168'278.50		120'000		34'163.40	
INV00107	ICT: Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen Schule 2022	100'612.50		120'000			
INV00111	ICT Anschaffungen und Ersatzbeschaffungen 2021	67'666.00				34'163.40	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>		
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>		
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>7'240.80</b>	<b>25'000.00</b>	<b>190'000</b>	<b>52'000</b>		
5030.00	Übrige Tiefbauten (Pumptrack-Anlage)	7'240.80		190'000			
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage	7'240.80		190'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000.00		52'000		
INV00102	Sportanlage Arlets: Pumptrack-Anlage		25'000.00		52'000		
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>779'404.57</b>		<b>910'000</b>	<b>20'000</b>	<b>1'328'534.31</b>	<b>90'000.00</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>779'404.57</b>		<b>840'000</b>		<b>1'328'534.31</b>	<b>90'000.00</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>779'404.57</b>		<b>840'000</b>		<b>1'328'534.31</b>	<b>90'000.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>779'404.57</b>		<b>840'000</b>		<b>1'328'534.31</b>	<b>90'000.00</b>
5010.00	Strassen und Verkehrswege	664'422.07		660'000		1'328'534.31	
INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn	209'492.47		260'000		454'432.45	
INV00013	Sanierung Bahnhofstrasse Kollbrunn					13'663.15	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00034	Sanierung Haldenstrasse Kollbrunn					241'843.76	
INV00036	Sanierung Bolsternbuck Nord Kollbrunn	5'217.00				194'831.02	
INV00037	Sanierung Bruggwiesenstrasse Kollbrunn					8'809.40	
INV00086	Sanierung Terrassenweg Kollbrunn	115'355.35				92'206.90	
INV00088	Sanierung Schulstrasse Rikon	-655.15				655.15	
INV00089	Sanierung Sunnemattstrasse Rikon					140'866.55	
INV00090	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Obere Rüti-Lettenberg					181'225.93	
INV00100	Diverse Strassenerneuerungen, noch nicht definiert			400'000			
INV00123	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg - Ortsdurchfahrt	165'042.95					
INV00124	Sanierung Lettenbergstrasse Zell Etappe Lettenberg - Gemeindegrenze	102'424.05					
INV00128	Sanierung Teilstück Neschwilerstrasse, Tobelbach bis Grenze Weisslingen	67'545.40					
5060.00	Mobilien	114'982.50		180'000			
INV00103	Kleintraktor (siehe auch INV 00121)	114'982.50		180'000			
6110.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege (nur in Kombination mit 51er Gruppe!)						90'000.00
INV00011	Neugestaltung Bahnhofplatz Kollbrunn						90'000.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>621</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>			<b>70'000</b>	<b>20'000</b>		
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			70'000			
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)			70'000			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				20'000		
INV00030	Infrastruktur Bahnhof Kollbrunn (Velounterstände West)				20'000		
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>828'227.34</b>	<b>305'224.06</b>	<b>1'950'000</b>	<b>300'000</b>	<b>1'099'814.99</b>	<b>1'042'878.00</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>688'577.22</b>	<b>562'930.75</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>688'577.22</b>	<b>562'930.75</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>	<b>331'088.61</b>	<b>145'997.79</b>	<b>700'000</b>	<b>150'000</b>	<b>688'577.22</b>	<b>562'930.75</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	331'088.61		700'000		688'577.22	
INV00041	Diverse Leitungserneuerungen 2022, noch nicht definiert			700'000			
INV00055	Ringleitung Reservoir Langenhard bis Hydrant 614, Gartenstrasse					2'962.86	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00056	Leitungssanierung Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	-37'676.05			37'676.05	
INV00057	Leitungssanierung Bahnhofstrasse Kollbrunn				-5'855.05	
INV00069	Leitungsersatz Chriesigasse, Unterlangenhard				6'610.16	
INV00070	Leitungsersatz Bruggwiesenstrasse, Kollbrunn				7'062.25	
INV00071	Leitungsersatz Blumenweg, Kollbrunn				61'604.08	
INV00072	Leitungsersatz Austrasse, Kollbrunn, Teilstück Dorfbrunnen bis Weidenweg				-763.14	
INV00073	Leitungsersatz Bolsternbuck Nord, Kollbrunn	5'638.20			184'501.39	
INV00080	Leitungsersatz Unterlangenhard - Oberlangenhard				120'515.60	
INV00081	Leitungsersatz Reservoir Oberlangenhard				-88'020.85	
INV00082	Leitungsersatz Stationsstrasse Etappe Schulhaus				3'940.11	
INV00092	Leitungsersatz Tösstalstrasse, Unterrikon	4'232.93			121'220.99	
INV00095	Leitungsersatz Schwendistrasse Etappe Hydrant Nr. 50	4'862.09			62'748.01	
INV00096	Leitungsersatz Sunnemattstrasse Rikon	2'017.83			132'742.64	
INV00097	Leitungsersatz Schulstrasse Rikon	58'425.76			41'632.12	
INV00113	Leitungsersatz Bruggacher Zell, Etappe Hydrant 815 bis Breitstrasse	98'184.95				
INV00114	Leitungsersatz Rämismühle, Etappe Bahnhofplatz Hydrant 811 bis Hydrant 848	41'700.05				
INV00115	Leitungsersatz Bolsternbachquerung bis Untere Bahnhofstrasse Kollbrunn	64'075.49				
INV00116	Leitungsersatz Grossacher Langenhard	68'669.42				
INV00122	Ersatz Reservoir Kollbrunn	20'957.94				
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		145'997.79		150'000	562'930.75
INV00040	Anschlussgebühren Wasserwerk 2021					562'930.75
INV00109	Anschlussgebühren Wasserwerk 2022		145'997.79		150'000	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>124'117.55</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>124'117.55</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>224'610.48</b>	<b>139'376.30</b>	<b>730'000</b>	<b>150'000</b>	<b>124'117.55</b>
5030.00	Übrige Tiefbauten	195'397.77		450'000		124'117.55
INV00023	Trennung Kombischächte 2. Etappe 2017 - 2021					124'117.55
INV00105	Abwassersanierung Schoren-Garten			250'000		
INV00110	Trennung Kombischächte 3. Etappe ab 2022	195'397.77		200'000		
5290.01	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	29'212.71		280'000		
INV00106	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	29'212.71		280'000		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		139'376.30		150'000		479'947.25
INV00042	Anschlussgebühren Abwasser 2021						479'947.25
INV00108	Anschlussgebühren Abwasser 2022		139'376.30		150'000		
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>77'422.11</b>	
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>					<b>77'422.11</b>	
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>					<b>77'422.11</b>	
5000.00	Grundstücke					11'969.30	
INV00045	U-Glassammelstelle Rämismühle					11'969.30	
5030.00	Übrige Tiefbauten					65'452.81	
INV00045	U-Glassammelstelle Rämismühle					65'452.81	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>	<b>520'000</b>		<b>166'549.21</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>	<b>520'000</b>		<b>166'549.21</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>210'846.60</b>	<b>19'849.97</b>	<b>520'000</b>		<b>166'549.21</b>	
5020.00	Wasserbau	184'159.95		500'000		166'549.21	
INV00039	Hochwasserschutz Rahmenkredit (Planung inkl. Massnahmen)					-153'464.23	
INV00077	Hochwasserschutz: Zellerbach und Bach Ober-Rüti	58'312.05		300'000		304'035.54	
INV00099	Hochwasserschutz: Rutzenbach Kollbrunn	26'681.10				15'977.90	
INV00101	Hochwasserschutz Rahmenkredit: Rikoner Dorfbach	50'009.45		200'000			
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	26'686.65		20'000			
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund		19'849.97				
INV00146	Nachträglicher Bundesbeitrag Zellerbach, Rutzenbach und Dorfbach		19'849.97				
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>61'681.65</b>				<b>43'148.90</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>61'681.65</b>				<b>43'148.90</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>61'681.65</b>				<b>43'148.90</b>	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	61'681.65				43'148.90	
INV00024	Ortsplanungsrevision	61'681.65				43'148.90	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>371'900.96</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>372'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>1'617'923.50</b>	<b>4'327'501.75</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>371'900.96</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>372'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>1'617'923.50</b>	<b>4'327'501.75</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>371'900.96</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>372'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>1'617'923.50</b>	<b>4'327'501.75</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>371'900.96</b>	<b>4'313'239.16</b>	<b>372'000</b>	<b>6'150'000</b>	<b>1'617'923.50</b>	<b>4'327'501.75</b>
5900.00	Passivierte Einnahmen	371'900.96		372'000		1'617'923.50	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		4'313'239.16		6'150'000		4'327'501.75

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Rechnung 2022		Ausgaben	Budget 2022		Ausgaben	Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen	Einnahmen			
	4'313'239.16	371'900.96	6'150'000	372'000	4'327'501.75	1'617'923.50		
<i>Nettoinvestition</i>		3'941'338.20		5'778'000		2'709'578.25		
	4'313'239.16	4'313'239.16	6'150'000	6'150'000	4'327'501.75	4'327'501.75		

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen Nettoergebnis	4'025.00	4'025.00	0	0	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens Nettoergebnis	20'000.00	20'000.00	0	0	15'000.00	15'000.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Total</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>4'025.00</b>	<b>4'025.00</b>				
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>4'025.00</b>	<b>4'025.00</b>				
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung	4'025.00					
INV00144	Verkauf 65 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3974), VV -> FV	1'625.00					
INV00145	Verkauf 96 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3969), VV -> FV	2'400.00					
8000.00	Verkauf von Grundstücken		4'025.00				
INV00144	Verkauf 65 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3974), VV -> FV		1'625.00				
INV00145	Verkauf 96 m2 Land (Strassenparzelle Kat.-Nr. 3969), VV -> FV		2'400.00				
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die Erfolgsrechnung	20'000.00				15'000.00	
INV00117	Verkauf TLF					15'000.00	
INV00143	Verkauf Kleintraktor	20'000.00					
<b>8060.00</b>	<b>Verkauf von Mobilien</b>		20'000.00				15'000.00
INV00117	Verkauf TLF						15'000.00
INV00143	Verkauf Kleintraktor		20'000.00				
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>24'025.00</b>	<b>24'025.00</b>			<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
<b>7990.00</b>	<b>Abgang Sachanlagen FV</b>	<b>24'025.00</b>				<b>15'000.00</b>	
<b>8990.00</b>	<b>Zugang Sachanlagen FV</b>		<b>24'025.00</b>				<b>15'000.00</b>
		24'025.00	24'025.00			15'000.00	15'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>					<i>15'000.00</i>	<i>15'000.00</i>
		24'025.00	24'025.00			15'000.00	15'000.00

**Bilanz**

		31.12.2021	31.12.2022
<b>1</b>	<b>Aktiven</b>	<b>50'703'006.96</b>	<b>55'730'795.32</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>32'680'937.75</b>	<b>34'532'392.20</b>
<b>100</b>	<b>Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>19'277'914.43</b>	<b>6'772'201.96</b>
<b>1000</b>	<b>Kasse</b>	<b>10'822.00</b>	<b>9'326.35</b>
1000.00	Kasse	9'431.10	8'482.50
1000.01	Kasse Betriebsamt	1'390.90	843.85
<b>1001</b>	<b>Post</b>	<b>8'191'694.05</b>	<b>4'124'896.42</b>
1001.00	Postcheckkonto 84-281-7	7'625'734.40	3'670'570.49
1001.01	Postcheckkonto 85-435168-5 Betriebsamt	565'959.65	454'325.93
<b>1002</b>	<b>Bank</b>	<b>11'075'398.38</b>	<b>2'637'909.19</b>
1002.00	Zürcher Kantonalbank, Kontokorrent Konto 1150-0532.000	6'036'811.97	2'485'949.45
1002.01	Zürcher Kantonalbank, Immobilien Konto 1150-0017.017	38'586.41	51'974.74
1002.20	Migrosbank, Kontokorrent 67.107.028	5'000'000.00	99'985.00
<b>1004</b>	<b>Debit- und Kreditkarten</b>		<b>70.00</b>
1004.00	Kartenzahlungen EC		70.00
<b>101</b>	<b>Forderungen</b>	<b>5'434'816.25</b>	<b>6'569'986.41</b>
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>1'687'304.18</b>	<b>1'459'027.95</b>
1010.02	Forderungen Betriebskosten gem. Steuerabrechnungen	167.50	322.50
1010.03	Forderungen Sammelkonto FIS	1'573'639.95	1'338'655.20
1010.05	Forderungen Betriebsamt Zell-Turbenthal	11'507.40	
1010.06	Forderungen ZL-Rückerstattungen	96'745.60	118'425.60
1010.09	Forderungen diverse	5'243.73	
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer		350.00
1010.18	Forderungen SUVA		1'274.65
<b>1011</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>163'565.73</b>	<b>4'276.00</b>
1011.16	KK SVA Ergänzungsleistungen	163'565.73	
1011.17	KK SVA Fallpauschalen		4'276.00
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>2'420'827.17</b>	<b>3'198'158.26</b>
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	2'519'018.51	3'013'397.62
1012.02	Forderungen Nachsteuern	2'569.40	13'520.09
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-100'760.74	-120'535.90
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern		291'776.45
<b>1014</b>	<b>Transferforderungen</b>	<b>1'115'519.50</b>	<b>1'780'524.20</b>
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	961'058.05	11'969.20

**Bilanz**

		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	154'461.45	1'768'555.00
<b>1019</b>	<b>Übrige Forderungen</b>	<b>47'599.67</b>	<b>128'000.00</b>
1019.29	Verrechnungskonto MWST	44'599.67	
1019.38	Vorschuss diverse zum Abrechnen	3'000.00	3'000.00
1019.47	AOZ Permanentvorschuss (Ukraineflüchtlinge)		125'000.00
<b>102</b>	<b>Kurzfristige Finanzanlagen</b>		<b>12'900'000.00</b>
<b>1023</b>	<b>Festgelder</b>		<b>12'900'000.00</b>
1023.00	Festgeldanlagen		12'900'000.00
<b>104</b>	<b>Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>115'876.07</b>	<b>439'572.83</b>
<b>1040</b>	<b>Aktive RA Personalaufwand</b>		<b>1'540.35</b>
1040.00	Aktive RA Personalaufwand		1'540.35
<b>1041</b>	<b>Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'076.55</b>	<b>5'110.00</b>
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'076.55	5'110.00
<b>1043</b>	<b>Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>		<b>188'183.00</b>
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung		188'183.00
<b>1044</b>	<b>Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>	<b>22'719.60</b>	<b>41'995.76</b>
1044.01	Aktive RA nicht abgerechnete Heizkosten aus Liegenschaftenabrechnung	22'719.60	41'995.76
<b>1045</b>	<b>Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>89'079.92</b>	<b>202'743.72</b>
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	89'079.92	202'743.72
<b>107</b>	<b>Finanzanlagen</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'300.00</b>
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>10'000.00</b>	<b>8'300.00</b>
1070.00	Aktien Abraxas-VRSG Holding AG	10'000.00	8'300.00
<b>108</b>	<b>Sach- und immaterielle Anlagen Finanzvermögen</b>	<b>7'842'331.00</b>	<b>7'842'331.00</b>
<b>1080</b>	<b>Grundstücke FV</b>	<b>7'671'331.00</b>	<b>7'671'331.00</b>
1080.00	Nicht überbaute Liegenschaften	7'273'831.00	7'273'831.00
1080.10	Liegenschaften im Baurecht	397'500.00	397'500.00
<b>1084</b>	<b>Gebäude FV</b>	<b>171'000.00</b>	<b>171'000.00</b>
1084.00	Überbaute Liegenschaften	171'000.00	171'000.00
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>18'022'069.21</b>	<b>21'198'403.12</b>
<b>140</b>	<b>Sachanlagen Verwaltungsvermögen</b>	<b>15'232'095.80</b>	<b>18'183'858.16</b>
<b>1400</b>	<b>Grundstücke VV</b>	<b>316'811.04</b>	<b>316'811.04</b>
1400.00	Grundstücke Gemeindegut	3'212'633.60	304'841.74

**Bilanz**

		31.12.2021	31.12.2022
1400.09	WB Grundstücke Gemeindegut	-2'907'791.86	
1400.30	Grundstücke Abfallbeseitigung	11'969.30	11'969.30
<b>1401</b>	<b>Strassen und Verkehrswege</b>	<b>2'520'901.13</b>	<b>3'598'451.63</b>
1401.00	Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	10'484'185.29	11'672'335.79
1401.09	WB Strassen und Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-7'963'284.16	-8'073'884.16
<b>1402</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>39'578.85</b>	<b>19'628.88</b>
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	372'632.80	352'782.83
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-333'053.95	-333'153.95
<b>1403</b>	<b>Übrige Tiefbauten</b>	<b>2'054'260.38</b>	<b>2'158'756.27</b>
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	2'560'106.10	2'560'106.10
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-2'159'295.33	-2'181'195.33
1403.10	Tiefbauten Wasserwerk	5'242'498.51	5'714'522.68
1403.19	WB Tiefbauten Wasserwerk	-3'245'874.13	-3'465'426.11
1403.20	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	-2'829'376.96	-2'968'753.26
1403.29	WB Tiefbauten Abwasserbeseitigung	2'364'119.50	2'382'119.50
1403.30	Tiefbauten Abfallbeseitigung	156'687.69	156'687.69
1403.39	WB Tiefbauten Abfallbeseitigung	-34'605.00	-39'305.00
<b>1404</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>4'578'300.09</b>	<b>6'554'570.45</b>
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	59'594'463.59	61'893'625.67
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-55'238'657.58	-55'551'549.30
1404.10	Hochbauten Wasserwerk	100'000.00	100'000.00
1404.19	WB Hochbauten Wasserwerk	-97'123.35	-98'123.35
1404.30	Hochbauten Abfallbeseitigung	444'184.05	444'184.05
1404.39	WB Hochbauten Abfallbeseitigung	-224'566.62	-233'566.62
<b>1405</b>	<b>Waldungen</b>	<b>873.43</b>	<b>673.43</b>
1405.00	Waldungen allg. Haushalt	26'787.00	26'787.00
1405.09	WB Waldungen allg. Haushalt	-25'913.57	-26'113.57
<b>1406</b>	<b>Mobilien VV</b>	<b>277'566.20</b>	<b>436'278.10</b>
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	2'181'863.90	2'366'175.80
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-1'904'297.70	-1'929'897.70
1406.10	Mobilien Wasserwerk	58'695.60	58'695.60
1406.19	WB Mobilien Wasserwerk	-58'695.60	-58'695.60
<b>1407</b>	<b>Anlagen im Bau</b>	<b>5'443'804.68</b>	<b>5'098'688.36</b>
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	4'850'209.75	4'596'629.01
1407.10	Anlagen im Bau Wasserwerk	593'594.93	306'661.58
1407.20	Anlagen im Bau Abwasserbeseitigung		195'397.77
<b>142</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>225'214.36</b>	<b>446'765.98</b>
<b>1420</b>	<b>Software</b>		<b>116'731.20</b>
1420.00	Software allgemeiner Haushalt		146'131.20

**Bilanz**

		<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt		-29'400.00
<b>1427</b>	<b>Immaterielle Anlagen in Realisierung</b>	<b>174'545.00</b>	<b>292'126.01</b>
1427.00	Immaterielle Anlagen in Realisierung allgemeiner Haushalt	174'545.00	262'913.30
1427.20	Immaterielle Anlagen in Realisierung Abwasserbeseitigung		29'212.71
<b>1429</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>50'669.36</b>	<b>37'908.77</b>
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	302'572.80	302'572.80
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-276'566.35	-283'726.94
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	76'971.02	76'971.02
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Wasserwerk	-52'308.11	-57'908.11
1429.20	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	21'502.50	21'502.50
1429.29	WB übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	-21'502.50	-21'502.50
<b>145</b>	<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>	<b>2'510'300.00</b>	<b>2'527'417.83</b>
<b>1452</b>	<b>Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden</b>		<b>17'117.83</b>
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt		17'117.83
<b>1454</b>	<b>Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen</b>	<b>2'498'600.00</b>	<b>2'498'600.00</b>
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allg. Haushalt	998'600.00	998'600.00
1454.20	Beteiligung an öffentlichen Unternehmungen Abwasserbeseitigung	1'500'000.00	1'500'000.00
<b>1455</b>	<b>Beteiligungen an privaten Unternehmungen</b>	<b>11'700.00</b>	<b>11'700.00</b>
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmungen allgemeiner Haushalt	11'700.00	11'700.00
<b>146</b>	<b>Investitionsbeiträge</b>	<b>54'459.05</b>	<b>40'361.15</b>
<b>1462</b>	<b>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>11'297.90</b>	
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	244'653.45	148'061.15
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-233'355.55	-148'061.15

**Bilanz**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	
<b>1464</b>	<b>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>15'548.83</b>	<b>14'948.83</b>
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	72'031.90	72'031.90
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-56'483.07	-57'083.07
<b>1465</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Unternehmungen</b>	<b>27'612.32</b>	<b>25'412.32</b>
1465.00	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	313'886.40	313'886.40
1465.09	WB Investitionsbeiträge an private Unternehmungen allg. Haushalt	-286'274.08	-288'474.08
<b>1466</b>	<b>Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>		
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	23'500.00	23'500.00
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allg. Haushalt	-23'500.00	-23'500.00
<b>2</b>	<b>Passiven</b>	<b>50'703'006.96</b>	<b>55'730'795.32</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital</b>	<b>20'808'974.44</b>	<b>21'241'977.15</b>
<b>200</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>13'167'120.09</b>	<b>12'187'984.74</b>
<b>2000</b>	<b>Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten</b>	<b>3'037'263.35</b>	<b>3'456'765.97</b>
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	2'963'041.20	3'336'057.08
2000.02	Kreditoren aus Liegenschaftenabrechnung	8'686.50	8'687.19
2000.06	Kreditoren Betriebsamt Zell-Turbenthal		21'589.95
2000.07	Kreditor Quellensteuer		422.15
2000.10	Kreditor Sozialversicherungen (AHV/ALV)	65'535.65	90'009.60
<b>2001</b>	<b>Kontokorrente mit Dritten</b>	<b>23'720.18</b>	<b>265'235.53</b>
2001.06	KK Zweckverband Zivilschutz Tösstal	7'547.15	70'271.45
2001.07	KK Fachstelle Erwachsenenschutz W'thur Land	12'885.28	27'614.46
2001.11	KK Schulpsychologischer Dienst	3'287.75	1'207.70
2001.13	KK SVA Ergänzungsleistungen		166'141.92
<b>2002</b>	<b>Steuern</b>	<b>115'732.02</b>	<b>496'670.09</b>
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	115'732.02	488'076.85
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung		8'593.24
<b>2003</b>	<b>Erhaltene Anzahlungen von Dritten</b>	<b>480.00</b>	
2003.00	Reservationsgebühr Säle	480.00	
<b>2005</b>	<b>Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)</b>	<b>207'641.48</b>	<b>220'442.88</b>
2005.04	Mietzinsvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	20'306.80	20'850.90
2005.05	Nebenkostenvorauszahlungen aus Liegenschaftenabrechnung	14'052.80	16'872.80
2005.31	Besoldungen Sammelkonto		52'678.70
2005.34	Tutoris Sammelkonto	123'725.18	91'070.88
2005.34.06	Miete Notwohnung Tösstalstr. 56, Rikon	34'690.20	
2005.34.07	Miete Notwohnung Bahnhofplatz 3, Rämismühle	97'143.00	
2005.34.09	Alle Sammelkonti Tutoris	-119'945.35	-26'221.10
2005.34.10	Interne Umbuchungen Tutoris		-52.50
2005.34.11	Vorschüsse Tutoris	1'290.00	1'290.00
2005.34.12	Saldoübertrag Abrechnung Tutoris	-3'287.55	-1'160.70

**Bilanz**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>	
2005.34.13	Finanzielle Beratung Tutoris	113'834.88	117'215.18
2005.35	Verrechnungen Diverse	48'906.05	2'435.00
2005.45	Vorauszahlungskonto	650.65	36'534.60
<b>2006</b>	<b>Depotgelder und Kautionen</b>	<b>9'705'628.46</b>	<b>7'671'852.22</b>
2006.00	Schlüsseldepot Turnhalle	6'600.00	6'400.00
2006.10	Depotgelder Grundstückgewinnsteuer	9'157'226.25	7'263'506.25
2006.11	Depositen Betriebsamt	473'250.06	326'320.32
2006.30	Baudepositen	68'552.15	75'625.65
<b>2009</b>	<b>Übrige laufende Verbindlichkeiten</b>	<b>76'654.60</b>	<b>77'018.05</b>
2009.02	Verpflichtung Betriebskosten gem. Steuerabrechnungen	363.45	726.90
2009.36	QP Töbelistrasse Süd, Kollbrunn	23'141.10	23'141.10
2009.46	QP Töbelistrasse Nord, Kollbrunn (Erschliessungskonzept Töbeliweg)	53'150.05	53'150.05
<b>201</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>3'780.00</b>	<b>21.05</b>
<b>2010</b>	<b>Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten</b>		<b>21.05</b>
2010.20	Zürcher Kantonalbank, Bargeld Konto 1148-6581.346		21.05
<b>2014</b>	<b>Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten</b>	<b>3'780.00</b>	
2014.40	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten (Darlehen Finanzdirektion Zürich Alterswohnungen Spiegelac	3'780.00	
<b>204</b>	<b>Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)</b>	<b>777'697.15</b>	<b>2'124'160.86</b>
<b>2040</b>	<b>Passive RA Personalaufwand</b>	<b>215'899.80</b>	<b>75'180.45</b>
2040.00	Passive RA Personalaufwand	215'899.80	75'180.45
<b>2041</b>	<b>Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>53'035.45</b>	<b>6'976.55</b>
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	53'035.45	6'976.55
<b>2043</b>	<b>Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung</b>	<b>108'356.85</b>	<b>1'380'810.31</b>
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	108'356.85	1'380'810.31
<b>2044</b>	<b>Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag</b>	<b>23'200.00</b>	<b>23'200.00</b>
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	23'200.00	23'200.00
<b>2045</b>	<b>Passive RA übriger betrieblicher Ertrag</b>	<b>377'205.05</b>	<b>637'993.55</b>
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	377'205.05	637'993.55
<b>205</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>	<b>343'000.00</b>	<b>405'000.00</b>
<b>2050</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen</b>	<b>193'000.00</b>	<b>255'000.00</b>
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	172'000.00	240'000.00
2050.10	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Wasserwerk	9'000.00	6'000.00
2050.20	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abwasser	7'000.00	5'000.00
2050.30	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals Abfallwirtschaft	5'000.00	4'000.00
<b>2055</b>	<b>Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	150'000.00	150'000.00
<b>206</b>	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>	<b>6'000'000.00</b>	<b>6'000'000.00</b>
<b>2064</b>	<b>Darlehen, Schuldscheine</b>	<b>6'000'000.00</b>	<b>6'000'000.00</b>

**Bilanz**

		31.12.2021	31.12.2022
2064.02	Darlehen Postfinance	6'000'000.00	6'000'000.00
<b>209</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>517'377.20</b>	<b>524'810.50</b>
<b>2091</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital</b>	<b>58'914.05</b>	<b>58'914.05</b>
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten bis 2011	58'914.05	58'914.05
<b>2092</b>	<b>Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital</b>	<b>458'463.15</b>	<b>465'896.45</b>
2092.01	Fürsorgefonds	25'163.40	24'904.50
2092.03	Sozialer Soforthilfe- und Notfallfonds	307.80	
2092.04	Sportfonds	38'606.55	46'606.55
2092.05	Vermächtnis Jacques Kuhn	394'385.40	394'385.40
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>29'894'032.52</b>	<b>34'488'818.17</b>
<b>290</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>5'895'640.40</b>	<b>6'007'432.11</b>
<b>2900</b>	<b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>5'895'640.40</b>	<b>6'007'432.11</b>
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	1'527'132.89	1'682'779.65
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'325'863.26	4'321'185.24
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	42'644.25	3'467.22
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>3'700'000.00</b>	<b>4'700'000.00</b>
<b>2930</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>3'700'000.00</b>	<b>4'700'000.00</b>
2930.00	Vorfinanzierung Hochwasserschutz	3'700'000.00	4'700'000.00
<b>294</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>		<b>3'000'000.00</b>
<b>2940</b>	<b>Finanzpolitische Reserve</b>		<b>3'000'000.00</b>
2940.00	Finanzpolitische Reserve		3'000'000.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>20'298'392.12</b>	<b>20'781'386.06</b>
<b>2990</b>	<b>Jahresergebnis</b>	<b>1'960'466.14</b>	<b>482'993.94</b>
2990.00	Jahresergebnis	1'960'466.14	482'993.94
<b>2999</b>	<b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	<b>18'337'925.98</b>	<b>20'298'392.12</b>
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	18'337'925.98	20'298'392.12
	<b>Gewinn / Verlust</b>		