

Budget 2022

**Politische Gemeinde
8545 Rickenbach**

Ablieferung an Gemeindevorstand	08.09.2021
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand	27.09.2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	04.10.2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	11.11.2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	02.12.2021
Veröffentlichung	31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4-6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9-10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-22
9 Erfolgsrechnung	23-42
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	43
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	44-46
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	47
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	49-50
14 Finanzkennzahlen	51

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rickenbach

Hauptstrasse 9

8545 Rickenbach

Finanzvorstand: Christoph Lang

Leiter Finanzen: Kevin Stanger

Telefon / E-Mail: 052 320 95 11 / kevin.stanger@rickenbach-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Die ungewisse Situation rund um die Coronakrise beeinflusst auch das Budget 2022 der Gemeinde Rickenbach. Die Auswirkungen auf die Steuererträge von Gemeinden und Kanton sind weiterhin sehr schwierig abzuschätzen. Die Gemeinde Rickenbach sieht sich mit hohen und jährlich wiederkehrenden Kosten konfrontiert, diese betreffen besonders das Gesundheits- und Sozialwesen. Im Gesundheitswesen steigen die Kosten der Pflegefinanzierung laufend. Im Vergleich zum Budget 2021 steigen die Kosten um rund CHF 250'000.

Im Bereich der sozialen Sicherheit steigen die Kosten für die Ergänzungsleistungen weiter an. Dazu kommt die Gesetzesänderung im Kinder- und Jugendgesetz, welche die Finanzierung von Fremdplatzierungen im Kanton Zürich neu regelt. Die Kosten werden neu anteilmässig auf Gemeinden und Kanton aufgeteilt. Dies hat für die Gemeinde Rickenbach einen Mehraufwand von rund CHF 250'000 zur Folge. Im Weiteren steigen die Kosten der gesetzlich wertschöpfenden wirtschaftlichen Hilfe. Der Defizitbeitrag an den ZVV steigt um rund CHF 75'000 gegenüber dem Budget 2021 an.

Die Umstellung des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi hat auch finanzielle Auswirkungen auf den Bereich Wasser. Die Ausgleichszahlungen für eingebrachte Anlagen in den Zweckverband müssen im Jahr 2022 erfolgswirksam verbucht werden. Daher erhöht sich der Stand der Spezialfinanzierung auf rund 3 Millionen Franken. Auf längere Sicht wird sich dieser Betrag durch höhere Beiträge an den Zweckverband automatisch reduzieren. Der Gemeinderat prüft aber eine Gebührenanpassung im Bereich Wasser.

Der Zweckverband Kläranlage Ellikon an der Thur wird per 01.01.2023 vermögensfähig umgestellt. Die finanziellen Folgen sind noch nicht genau definiert, der Gemeinderat prüft auch im Bereich Abwasser eine allfällige Gebührenanpassung.

Im Bereich Abfallwirtschaft sind keine grösseren Investitionen geplant. Der Bereich Abfallwirtschaft ist mehrheitlich kostendeckend und besitzt nur eine kleine Reserve in der Spezialfinanzierung. Daher sieht der Gemeinderat von einer Gebührenanpassung ab.

Stand der Aufgabenerfüllung inkl. externer Aufgabenerfüllungen

Die Mehrkosten der Erfolgsrechnung können langfristig nur über eine Steuererhöhung finanziert werden. Der Einflussbereich der Gemeinde Rickenbach ist bei vielen Ausgaben sehr klein und ist meist an übergeordnete Entscheidungen und Gesetzesgebungen gebunden.

Die geplanten Investitionsprojekte können nur über Darlehen finanziert werden. Der Gemeinderat treibt aber weiterhin einen aktiven Unterhalt der Gemeindefliegenschaften an. Dies auch mit Sicht auf das geplante Projekt der Tagestrukturen, welches im 2022 in die konkrete Projektierungsphase übergehen soll.

Erhebliche Budgetabweichungen gegenüber dem Vorjahrsbudget

Die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sind in den Budget-Details ersichtlich.

Begründung zum Antrag des Steuerfusses

Der Gemeinderat sieht sich mit unbeeinflussbaren Mehrausgaben von rund CHF 600'000 gegenüber dem Budget 2021 konfrontiert. Eine Steuererhöhung in naher Zukunft ist somit unumgänglich. Der Gemeinderat möchte den schlechten Prognosen vorbeugen und rechtzeitig auf die zukünftigen finanziellen Schwierigkeiten reagieren. Mit einer Steuererhöhung von 4% und den daraus resultierenden Mehreinnahmen vom Finanzausgleich können die Mehrkosten der Erfolgsrechnung abgemildert werden.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Der Gemeindevorstand hat das Budget und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 17'842'000.00
Gesamtertrag	Fr. 17'213'000.00
Aufwandüberschuss	Fr. 629'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 9'272'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 1'531'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 7'741'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. 1'840'000.00
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. 1'800'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. 40'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 5'103'000.00
Steuerfuss	88%

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 88 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8545 Rickenbach, 27.09.2021
Gemeindevorstand Rickenbach

Gemeindepräsident
R. Hinnen

Gemeindeschreiber
B. Maugweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rickenbach zum Voranschlag 2022

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2022** der politischen Gemeinde Rickenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 27.09.2021 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 17'842'000.00
	Gesamtertrag	CHF 17'213'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF 629'000.00
Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 9'272'000.00
Verwaltungsvermögen	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 1'531'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 7'741'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF 1'840'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF 1'800'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 40'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	CHF 5'103'000.00	88%
Steuerfuss		

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2. 2022 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rickenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
3. Erwägungen: seit der Finalisierung des vorliegenden Voranschlags ergaben neue Erkenntnisse, dass die im Voranschlag 2022 budgetierten Grundstückgewinnsteuern um CHF 350'000 höher ausfallen werden. Durch die höheren Grundstückgewinnsteuern verbessert sich das finanzielle Ergebnis und die vom Gemeinderat beantragte Erhöhung des Steuerfusses von 84% auf 88% wird hinfällig. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind mit dem veränderten Ergebnis ohne Erhöhung des Steuerfusses eingehalten.
4. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung:
- Die Grundstückgewinnsteuern Pos. 9101.4022.00 im Voranschlag 2022 von CHF 650'000 auf CHF 1'000'000 zu erhöhen
 - Entgegen dem Antrag des Gemeinderates den Steuerfuss auf 84% (Vorjahr 84%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen
 - Das Budget, mit den von der RPK verlangten Änderungen, zu genehmigen

8545 Rickenbach, 11. November 2020

Rechnungsprüfungskommission Rickenbach



Manuel Schindler
Präsident RPK



Thomas Etzensperger
Mitglied RPK

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das Budget und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach am 02.12.2021 entsprechend dem Antrag der Rechnungsprüfungskommission genehmigt. Dieser weist vom Antrag des Gemeindevorstandes ab. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	17'842'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	17'191'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	650'500.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	9'272'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'531'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	7'741'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'840'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'800'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	40'000.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	5'103'000.00
Steuerfuss			84%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Rickenbach für das Jahr 2022 wird auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8545 Rickenbach, 02.12.2021
Namens der Gemeindeversammlung Rickenbach

Gemeindepräsident
R. Hinnen

Gemeindeschreiber
B. Maugweiler

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2022	Budget 2021
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand		
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	17'842'000.00	13'378'500.00
	12'904'980.00	8'608'300.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-4'937'020.00	-4'770'200.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		
Steuerfuss		
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'759'000.00	3'660'000.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	420'000.00	417'000.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'800.00	100'000.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'720.00	7'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'286'520.00	4'184'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'286'520.00	4'184'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-650'500.00	-586'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00
- Aufwandsüberschuss	650'500.00	650'500.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'995'200.00	0.00	1'995'200.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	896'800.00	599'700.00	297'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'001'400.00	6'200.00	1'995'200.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'500.00	23'500.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'224'200.00	-68'100.00	4'287'500.00
/.			
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	7'741'000.00	5'895'000.00	1'846'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-5'516'800.00	-5'963'100.00	2'441'500.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.7%	-1%	232%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 < 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022
+ Betriebserlöse Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	1'950'100.00	26'700.00	18'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	91'400.00	203'200.00	2'500.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'950'100.00	26'700.00	18'400.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	3'991'600.00	256'600.00	39'300.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'740'000.00	106'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	2'251'600.00	150'600.00	39'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	229%	242%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

keine individuelle Regelung der Gemeinde

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). 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.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)
Abschreibungen allgemeiner Haushalt	599'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	128'595.60
Total zulässiger Aufwandüberschuss	728'295.60

Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in finanzpolitische Reserve	xxx	3893.xx	0.00
	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 %
< 25 %
genügend
ungenügend

Ø
0%

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 %
> 5 %
genügend
ungenügend

Ø
0%

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.

2022 2021
41% 24%

Richtwerte
> 10 %
< 10 %
genügend
ungenügend

Ø
0%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	2'821'900.00	2'702'200.00	2'469'005.54
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'503'300.00	2'469'000.00	2'346'534.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	730'100.00	628'400.00	610'046.24
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'001'400.00	39'800.00	104'196.74
36	Transferaufwand	8'095'800.00	7'085'700.00	7'422'353.68
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	10'000.00	14'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand	16'162'500.00	12'935'100.00	12'966'536.25
40	Fiskalertrag	5'839'460.00	4'938'500.00	5'555'181.06
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'699'600.00	1'564'500.00	1'540'674.19
43	Verschiedene Erträge	12'500.00	12'500.00	12'500.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'500.00	0.00	8'756.79
46	Transferertrag	6'582'540.00	5'673'300.00	5'781'357.70
47	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	10'000.00	14'400.00
	Total Betrieblicher Ertrag	14'167'600.00	12'198'800.00	12'912'869.74
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'994'900.00	-736'300.00	-53'666.51
34	Finanzaufwand	113'800.00	124'300.00	130'016.29
44	Finanzertrag	1'458'200.00	274'400.00	295'111.21
	Ergebnis aus Finanzierung	1'344'400.00	150'100.00	165'094.92
	Operatives Ergebnis	-650'500.00	-586'200.00	111'428.41
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-650'500.00	-586'200.00	111'428.41
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'565'700.00	319'100.00	329'292.08
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'565'700.00	319'100.00	329'292.08
	Total Aufwand	17'842'000.00	13'378'500.00	13'425'844.62
	Total Ertrag	17'191'500.00	12'792'300.00	13'537'273.03

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen (nach Sachgruppen)

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	Sachanlagen	5'945'000.00	3'245'000.00	1'699'220.36
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	140'000.00	155'000.00	85'010.10
54	Darlehen	0.00	0.00	56'150.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	2'470'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	717'000.00	355'700.00	97'178.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		9'272'000.00	3'755'700.00	1'937'559.16
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61	Rückerstattungen	551'000.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	160'000.00	160'000.00	94'196.20
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	820'000.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'531'000.00	160'000.00	94'196.20
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		9'272'000.00	3'755'700.00	1'937'559.16
Total Investitionseinnahmen		1'531'000.00	160'000.00	94'196.20
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-7'741'000.00	-3'595'700.00	-1'843'362.96
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70	Investitionen in Sachanlagen	40'000.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	551'000.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	1'249'000.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		1'840'000.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'800'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'800'000.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'840'000.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		1'800'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-40'000.00	0.00	0.00
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 171 vom 23.09.2019 0.8 %. 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.

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 136'800.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
0120.3130.03	6'800.00	17'800.00	11'000.00	Das Projekt Gipfelstürmer wurde im Jahr 2021 abgeschlossen.
0120.3132.00	25'000.00	10'000.00	-15'000.00	Für das Jahr 2022 sind höhere Aufwendungen im Projekt ADER geplant.
0210.3090.00	3'000.00	17'000.00	14'000.00	Diverse Weiterbildungen wurden im Jahr 2021 abgeschlossen.
0220.3010.00	305'000.00	291'400.00	-13'600.00	Rotationsverlust durch Lohnerhöhungen.
0220.3113.00	0.00	8'600.00	8'600.00	Auslagerung der Serveranlagen wurde im Jahr 2021 vollzogen.
0220.3132.00	92'000.00	125'000.00	33'000.00	Reduktion der externen Bauberatung.
0290.3120.00	30'000.00	43'200.00	13'200.00	Tiefere Kosten beim Heizöl durch Sanierung Schnitzelheizung.
0290.3144.00	63'000.00	15'000.00	-48'000.00	In der Schüttli muss eine Lüftung eingebaut werden, da die Räumlichkeiten während der Sanierung des Gemeindehauses als Büros genutzt werden.
0290.4260.02	0.00	9'200.00	-9'200.00	Wegfall der Nebenkosten durch die Sanierung des Gemeindehauses.
0290.4470.01	51'200.00	99'400.00	-48'200.00	Wegfall der Mietzinseinnahmen durch die Sanierung des Gemeindehauses.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 24'300.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
1500.3612.00	181'000.00	200'000.00	19'000.00	Das Budget des Sicherheitszweckverbands Thurtal Feldi reduziert sich.
1610.3144.00	37'000.00	2'000.00	-35'000.00	Beim Schützenhaus Guldital müssen diverse Brandschutzmassnahmen umgesetzt werden.
1620.3111.00	7'200.00	0.00	-7'200.00	Einrichtung von zwei Notfalltreffpunkten.

2

Bildung Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 157'000.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
2110.3020.00	156'800.00	188'000.00	31'200.00	Verlagerung Anteil Logopädie von KIGA zu PS
2110.3052.00	8'600.00	17'900.00	9'300.00	Konsequenz von Begründung 2110.3020.00
2110.3090.01	0.00	5'600.00	5'600.00	kein Kostenbeitrag für Weiterbildung DaZ
2110.3110.00	0.00	7'900.00	7'900.00	Schulmobiliar wird ab 2022 im Konto xxx.3119.00 budgetiert/verbucht (2022 weniger Bedarf)
2110.3611.00	418'500.00	439'100.00	20'600.00	0.15 weniger bew. VZE von Bildungsdirektion
2110.3614.00	20'300.00	0.00	-20'300.00	Kosten für Audipädagogik Kind 1. KIGA
2120.3020.00	206'600.00	114'500.00	-92'100.00	Verlagerung Anteil Logo von KIGA zu PS, Begabtenförderung, Aufstockung Klassenassistenten
2120.3020.01	6'000.00	12'000.00	6'000.00	Vikariate kommunal weniger als 2021 angenommen
2120.3104.07	45'100.00	33'800.00	-11'300.00	Einsparungen von CHF 12'000 für Lehrmittel, Mehrkosten von CHF 24'000 für neues Schulmaterial
2120.3110.00	0.00	25'000.00	25'000.00	Schulmobiliar wird ab 2022 im Konto xxx.3119.00 budgetiert/verbucht
2120.3113.00	8'500.00	0.00	-8'500.00	Kostenverteilung Aufwand ICT war im Budget 2021 nicht berücksichtigt
2120.3118.00	6'000.00	0.00	-6'000.00	Kostenverteilung Aufwand ICT war im Budget 2021 nicht berücksichtigt
2120.3119.00	22'300.00	0.00	-22'300.00	s. Begründung 2120.3110.00
2120.3130.00	14'100.00	8'000.00	-6'100.00	ext. Logopädie für Sonderschülerin
2120.3158.00	26'900.00	32'900.00	6'000.00	Kostenverteilung Aufwand ICT war im Budget 2021 nicht berücksichtigt, Neuanschaffungen Software
2120.3611.00	1'812'700.00	1'617'800.00	-194'900.00	0.43 mehr bew. VZE von Bildungsdirektion
2120.3612.05	66'600.00	71'700.00	5'100.00	gemäss Budgetvorgaben Jugendmusikschule
2120.3614.01	0.00	12'000.00	12'000.00	Betreffende Schülerin ist zur Sekundarschule übergetreten
2120.3631.00	0.00	13'000.00	13'000.00	Grenze für ISR-Beiträge Kanton wird nicht erreicht

2170.3101.00	40'000.00	24'000.00	16'000.00	Das Verbrauchsmaterial wurde im 2021 falsch budgetiert.
2170.3151.00	24'000.00	9'000.00	15'000.00	Der jährliche Geräteunterhalt wird neu in diesem Konto budgetiert.
2170.4240.00	6'000.00	25'000.00	19'000.00	Mindereinnahmen durch weniger Fremdvermietung.
2180.4260.00	176'000.00	160'000.00	-16'000.00	Es werden höhere Beiträge für Betreuung erwartet, evtl. Kostenerrhöhung Mittagessen
2190.3130.00	1'800.00	8'000.00	-6'200.00	2022 kein Bedarf an Beratungen durch die Federas
2190.3611.00	193'800.00	160'100.00	33'700.00	Erhöhung der Vollzeitstellen gemäss Bildungsdirektion
2191.3118.00	0.00	42'900.00	-42'900.00	Ansch. SV-Software CMI fällt weg (CHF 35'600.-), jährl. Lizenzkosten Konto 2191.3158.00 (CHF 7'000.-)
2191.3130.00	1'800.00	8'000.00	-6'200.00	Migration Daten iCampus-CMI fällt weg (CHF 6'204.-)
2191.3158.00	8'400.00	1'800.00	6'600.00	jährliche Lizenzkosten CMI (CHF 7'000.-) 2022 neu
2192.3130.08	122'500.00	137'000.00	-14'500.00	Vermehrt Fahrten mit ÖV, 1 Schüler ist in die Sekundarschule übergetreten
2192.3171.00	16'100.00	39'600.00	-23'500.00	2022 findet keine Projektwoche statt (CHF 20'000.-)
2192.3612.00	207'300.00	194'000.00	13'300.00	Anteil Schulsozialarbeit infolge Erhöhung Stellen-% höher (CHF 13'300.-)
2200.3130.00	0.00	5'800.00	-5'800.00	Kosten für Psychotherapie fallen weg
2200.3612.00	0.00	240'000.00	-240'000.00	s. Konto 2200.3631.00 (Neuregelung Sonderschule)
2200.3631.00	220'000.00	0.00	220'000.00	s. Bemerkung 2200.3612.00
2200.3635.01	73'200.00	95'300.00	-22'100.00	Ein Schüler ist in die Sekundarschule übergetreten
2200.4260.00	22'900.00	12'500.00	-10'400.00	Weiterverrechnung an SSR (Neuregelung Sonderschule)

Kultur, Sport und Freizeit Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 88'600.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
3290.3636.00	0.00	9'500.00	-9'500.00	Vereinsbeiträge werden neu durch den Mörgeli Fonds finanziert.
3410.3120.00	66'000.00	24'000.00	42'000.00	Anpassung der internen Verrechnung des Wasser- und Abwasserzins.
3410.3144.00	65'500.00	10'000.00	55'500.00	Beim Restaurant wird ein Witterungsschutz für CHF 10'000 angeschafft. Die Küche der Badi ist Sanierungsbedürftig und wird für ca. CHF 40'000 saniert.
3410.3636.00	0.00	8'000.00	-8'000.00	Beitrag Ricki Fisch und Beitrag an FC Wiesendangen werden neu über den Mörgeli Fonds finanziert.

4

Gesundheit
Kurz und bündig*Die Nettokosten steigen um CHF 261'000.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
4125.3632.40	225'500.00	175'000.00	-50'500.00	Steigerung der Kosten für Bewohner im AziG
4125.3635.40	350'000.00	150'000.00	-200'000.00	Steigerung der Kosten für Bewohner in privaten Pflegeheimen.
4220.3635.00	0.00	7'200.00	7'200.00	Der Verein IG Rettungsdienste verzichtet im Jahr 2022 auf die Gemeindebeiträge.

5

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig*Die Nettokosten steigen um CHF 231'200.*

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
5220.3637.20	300'000.00	250'000.00	-50'000.00	Die Kosten der Ergänzungsleistungen haben für das Jahr 2022 einen steigenden Trend.
5430.3637.00	15'000.00	48'500.00	33'500.00	Weniger Fälle in der Alimentenbevorschussung.
5440.3631.00	245'000.00	0.00	-245'000.00	Durch die Gesetzesänderungen werden die Kosten im Bereich der Kinder- und Jugendheime nun auf alle Gemeinden und den Kanton aufgeteilt.
5440.3636.01	18'000.00	26'000.00	8'000.00	Jungförderungsbeiträge werden neu über den Mörgeli Fonds finanziert.
5451.3637.00	60'000.00	80'000.00	20'000.00	Die Kosten für Subventionen der Kinderkrippe haben einen sinkenden Trend.
5720.3637.30	250'000.00	200'000.00	-50'000.00	Steigerung der Kosten für wirtschaftliche Hilfe schweizer Staatsangehöriger.
5720.3637.34	70'000.00	20'000.00	-50'000.00	Steigerung der Kosten für wirtschaftliche Hilfe ausländischer Staatsangehöriger ohne Kostenersatz.
5720.3637.35	165'000.00	130'000.00	-35'000.00	Steigerung der Kosten für wirtschaftliche Hilfe ausländischer Staatsangehöriger mit Kostenersatz.
5720.4631.35	180'000.00	130'000.00	50'000.00	Höhere Rückersattung durch Kanton an ausländische Staatsangehörige mit Kostenersatz.
5730.3637.01	50'000.00	100'000.00	50'000.00	Senkung der Kosten im Bereich Asyl bis 7 Jahre.
5730.4631.00	5'000.00	105'000.00	-100'000.00	Tiefere Staatsbeiträge im Bereich Asyl bis 7 Jahre.
5790.3000.01	8'000.00	16'000.00	8'000.00	Tiefere Entschädigung Sozial- und Gesundheitsbehörde.
5790.3090.00	1'000.00	7'900.00	6'900.00	Tiefere Weiterbildungskosten im Jahr 2022.
5790.3118.00	6'600.00	0.00	-6'600.00	Anschaffung Zusatzsoftware für Bearbeitung des Asylwesens.
5790.3130.00	90'000.00	29'000.00	-61'000.00	Springerkosten von CHF 50'000, durch Übernahme des Asylwesens von Altikon und Dinhard.
5790.4260.00	65'000.00	24'000.00	-41'000.00	Rückerstattungen Altikon und Dinhard für Übernahme Asylwesen.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 149'900.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
6150.3010.00	282'900.00	241'600.00	-41'300.00	Schaffung einer neuen Stelle für den Tiefbau.
6150.3141.40	41'500.00	35'000.00	-6'500.00	Unterhaltsarbeiten an Einlaufschächten. Instandstellung Parkplatz Schulhaus Hofacker.
6150.3634.01	246'000.00	170'000.00	-76'000.00	Erhöhung Defizitbeitrag ZVV.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Die Nettokosten sinken um CHF 39'900.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
7101.3144.00	15'000.00	4'000.00	-11'000.00	Sanierung Eingangstür Stufenpumpwerk.
7101.3612.00	112'600.00	43'500.00	-69'100.00	Umstellung auf Vermögensfähigkeit des ZV GWV, Beitrag in der Erfolgsrechnung erhöht sich, da die Abschreibungen direkt finanziert werden.
7101.4690.00	741'000.00	0.00	741'000.00	Einmalige erfolgswirksame Ausgleichszahlung der Verbandsgemeinden der GWV durch Umstellung des Zweckverbands in die Vermögensfähigkeit.
7201.3143.00	23'000.00	3'000.00	-20'000.00	Die Leitungen Aspacher, Büel und Sulzergraben müssen gespült werden.
7201.3612.00	212'500.00	183'500.00	-29'000.00	Erhöhung des Budgets der Kläranlage.
7301.3144.00	17'000.00	0.00	-17'000.00	Platzerweiterung der Sammelstelle inkl. Erweiterung des Zauns.
7410.3131.00	0.00	15'000.00	15'000.00	Gewässerraumplanung wurde im 2021 gemacht.
7900.3131.00	0.00	10'000.00	10'000.00	Umsetzungsplanung Naturgefahren wurde im 2021 gemacht.

8

Volkswirtschaft
Kurz und bündig

Der Nettogewinn sinkt um CHF 27'500.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
8600.4604.00	220'000.00	200'000.00	20'000.00	Höhere Gewinnbeteiligung der ZKB

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig

Der Nettogewinn steigt um CHF 385'900.

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
9101.4022.00	1'000'000.00	300'000.00	700'000.00	Bei den Grundstückgewinnsteuer sind einige Fälle in Aussicht, welche grössere Einnahmen bringen werden.
9951.3636.00	23'500.00	0.00	-23'500.00	Diverse Vereinsbeiträge werden neu direkt über den Mörgeli Fonds finanziert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'506'700.00	351'400.00	1'430'200.00	411'700.00	1'363'186.97	492'631.24
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	524'100.00	27'100.00	494'300.00	21'600.00	470'821.05	34'367.13
2	Bildung	5'493'000.00	301'400.00	5'348'300.00	313'700.00	5'310'058.88	267'040.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	465'800.00	90'000.00	381'700.00	94'500.00	466'312.36	82'890.62
4	Gesundheit	861'200.00	0.00	600'200.00	0.00	822'340.16	946.15
5	Soziale Sicherheit	2'152'300.00	870'200.00	1'820'200.00	769'300.00	1'728'837.34	704'808.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'050'900.00	141'500.00	906'500.00	147'000.00	784'315.72	121'847.40
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'274'900.00	3'168'800.00	1'182'800.00	1'036'800.00	1'223'401.89	1'143'486.68
8	Volkswirtschaft	97'700.00	296'100.00	93'200.00	319'100.00	116'511.49	366'723.90
9	Finanzen und Steuern	2'415'400.00	11'945'000.00	1'121'100.00	9'678'600.00	1'140'058.76	10'322'531.36
Total Aufwand / Ertrag		17'842'000.00	17'191'500.00	13'378'500.00	12'792'300.00	13'425'844.62	13'537'273.03
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-650'500.00		-586'200.00		111'428.41
Total		17'842'000.00	17'842'000.00	13'378'500.00	13'378'500.00	13'425'844.62	13'425'844.62

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
	Gemeinde Rickenbach	17'842'000.00	17'191'500.00	12'792'300.00	12'792'300.00
	Nettoergebnis		650'500.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'506'700.00	351'400.00	1'430'200.00	411'700.00
	Nettoergebnis		1'155'300.00		
01	Legislative und Exekutive	225'800.00		210'700.00	
	Nettoergebnis		225'800.00		
011	Legislative	48'500.00		43'100.00	
0110	Legislative	48'500.00		43'100.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	14'500.00		14'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'200.00		13'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'300.00	
012	Exekutive	177'300.00		167'600.00	
0120	Exekutive	177'300.00		167'600.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	111'400.00		109'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'000.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'300.00		3'800.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	6'800.00		17'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	25'000.00		10'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600.00		8'600.00	
02	Allgemeine Dienste	1'280'900.00	351'400.00	1'219'500.00	411'700.00
	Nettoergebnis		929'500.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	434'000.00	121'800.00	394'500.00	121'200.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	434'000.00	121'800.00	394'500.00	121'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'100.00		206'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'800.00		13'300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900.00		13'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00		2'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		2'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		17'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		3'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'500.00		4'400.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		4'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	12'000.00		12'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	77'400.00		77'400.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			1'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		6'500.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00		13'000.00	

	Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		3'000.00		1'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		90'000.00		91'700.00
4612.01	Verwaltungskostenbeiträge von Gemeinden		12'300.00		12'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'500.00		16'500.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	604'200.00	177'400.00	632'100.00	180'400.00
0220	Übrige allgemeine Dienste	604'200.00	177'400.00	632'100.00	180'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305'000.00		291'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'100.00		18'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'400.00		23'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00		3'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		16'600.00	
3091.00	Personalwerbung			200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200.00		7'200.00	
3100.00	Büromaterial	7'000.00		10'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		1'300.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			8'600.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	25'100.00		25'200.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'300.00		4'400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	92'000.00		125'000.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'400.00		4'100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		100.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	25'000.00		25'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	38'600.00		38'600.00	
3162.00	Miete/Leasing Kopierer	6'800.00		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		200.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		50'000.00		50'000.00
4210.02	Publikationskosten		5'000.00		5'000.00
4210.03	Begutachtungskosten		30'000.00		30'000.00
4210.04	Baukontrollen		2'000.00		5'000.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		6'400.00		6'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'000.00		84'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	242'700.00	52'200.00	192'900.00	110'100.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	242'700.00	52'200.00	192'900.00	110'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'000.00	
3049.00	Übrige Zulagen			1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'800.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		43'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	63'000.00		15'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	123'500.00		98'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00	
4240.00	Benützungsgbühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'500.00
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten				9'200.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		51'200.00		99'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	524'100.00	27'100.00	494'300.00	21'600.00
	Nettoergebnis		497'000.00		
11	Öffentliche Sicherheit	28'000.00	500.00	27'500.00	
	Nettoergebnis		27'500.00		

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
111	Polizei	28'000.00	500.00	27'500.00	
1110	Polizei	28'000.00	500.00	27'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	28'000.00		27'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		
12	Rechtsprechung	6'900.00		10'700.00	
	Nettoergebnis		6'900.00		
120	Rechtsprechung	6'900.00		10'700.00	
1200	Rechtssprechung	6'900.00		10'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		9'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	217'600.00	15'000.00	202'600.00	10'000.00
	Nettoergebnis		202'600.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	217'600.00	15'000.00	202'600.00	10'000.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	217'600.00	15'000.00	202'600.00	10'000.00
3130.03	Dienstleistungen Dritter	18'100.00		17'600.00	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	21'000.00		19'000.00	
3612.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	8'200.00			
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	98'000.00		95'000.00	
3612.04	Entschädigung an Fachstelle Erwachsenenschutz FESWL	45'300.00		44'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		27'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		15'000.00		10'000.00
15	Feuerwehr	181'000.00		200'000.00	
	Nettoergebnis		181'000.00		
150	Feuerwehr	181'000.00		200'000.00	
1500	Feuerwehr	181'000.00		200'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	181'000.00		200'000.00	
16	Verteidigung	90'600.00	11'600.00	53'500.00	11'600.00
	Nettoergebnis		79'000.00		
161	Militärische Verteidigung	38'400.00	700.00	3'400.00	700.00
1610	Militärische Verteidigung	38'400.00	700.00	3'400.00	700.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000.00		2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600.00		600.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00
162	Zivile Verteidigung	52'200.00	10'900.00	50'100.00	10'900.00
1620	Zivilschutz	52'200.00	10'900.00	50'100.00	10'900.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		1'500.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	700.00		700.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		3'600.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	31'000.00		33'800.00	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Private Haushalte	500.00		500.00	
3707.00	Ersatzabgabe Schutzraumbauten (Auszahlung an Kanton)	10'000.00		10'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00		900.00

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		10'000.00		10'000.00
2	BILDUNG	5'493'000.00	301'400.00	5'348'300.00	313'700.00
	Nettoergebnis		5'191'600.00		
21	Obligatorische Schule	5'194'800.00	278'500.00	5'002'200.00	301'200.00
	Nettoergebnis		4'916'300.00		
211	Eingangsstufe	663'200.00		718'900.00	
2110	Eingangsstufe	663'200.00		718'900.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	156'800.00		188'000.00	
3020.01	Vikariate	2'000.00		4'000.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		1'200.00	
3042.01	Verpflegungszulagen Vikariate			100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		12'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		17'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		2'200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'300.00		3'000.00	
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals			5'600.00	
3091.00	Personalwerbung	200.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		200.00	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Dorf	3'500.00		3'600.00	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 1	3'700.00		3'300.00	
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 2	3'700.00		3'000.00	
3104.04	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 3	2'600.00		3'800.00	
3104.05	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA DaZ	300.00		500.00	
3105.00	Lebensmittel	400.00		400.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		2'700.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			7'900.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'100.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		6'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'400.00		6'600.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		3'200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	418'500.00		439'100.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	20'300.00			
212	Primarstufe	2'345'000.00	17'500.00	2'083'100.00	34'700.00
2120	Primarstufe	2'345'000.00	17'500.00	2'083'100.00	34'700.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	206'600.00		114'500.00	
3020.01	Vikariate	6'000.00		12'000.00	
3020.02	Zusatzstunden	3'800.00		3'800.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'300.00		1'500.00	
3042.01	Verpflegungszulagen Vikariate	100.00		200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00		7'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		6'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700.00		1'400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		1'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		8'500.00	
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals	1'600.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00		300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		500.00	
3104.06	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule Dorf	14'300.00		15'300.00	
3104.07	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule Hofacker	33'800.00		45'100.00	
3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Dorf	6'900.00		10'100.00	
3104.09	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Hofacker 1	4'600.00		8'500.00	
3104.10	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Hofacker 2	4'900.00		8'600.00	
3104.11	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule DaZ	500.00		1'000.00	
3104.18	Lehrmittel, Schulmaterial Musikunterricht	2'500.00			
3105.00	Lebensmittel	1'100.00		900.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			2'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			25'000.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'500.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	22'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'100.00		8'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'600.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			1'300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	26'900.00		32'900.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		700.00	
3171.01	Wintersportlager	28'000.00		28'000.00	
3171.02	Schulreisen und Exkursionen	14'100.00		10'200.00	
3171.03	Klassenlager			10'000.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'812'700.00		1'617'800.00	
3611.01	übrige Entschädigungen an den Kanton	500.00		500.00	
3612.05	Entschädigung an Musikschule	66'600.00		71'700.00	
3614.01	Entschädigung an Zentrum für Gehör und Sprache			12'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	15'200.00		10'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'400.00		16'600.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		5'100.00		5'100.00
4631.00	Kantonsbeiträge				13'000.00
214	Musikschulen	121'500.00	68'400.00	119'400.00	70'900.00
2140	Musikschulen	121'500.00	68'400.00	119'400.00	70'900.00
3636.02	Beitrag an Musikschule und Instrumentalunterricht	121'500.00		119'400.00	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		68'400.00		70'900.00
217	Schulliegenschaften	814'400.00	16'600.00	787'600.00	35'600.00
2170	Schulliegenschaften	814'400.00	16'600.00	787'600.00	35'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	277'900.00		266'800.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	8'000.00		8'000.00	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		17'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'300.00		30'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'700.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'300.00		3'200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'400.00		3'300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		24'000.00	
3104.12	Lehrmittel, Schulmaterial TH Hofacker	2'000.00		2'700.00	
3104.13	Lehrmittel, Schulmaterial TH Dorf	1'000.00		1'100.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		14'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'000.00		60'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		12'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'600.00		73'500.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'000.00		9'000.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'700.00		7'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	225'300.00		208'400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700.00		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Dritter		6'000.00		25'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		4'000.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		6'600.00		6'600.00
218	Tagesbetreuung	297'900.00	176'000.00	293'600.00	160'000.00
2180	Tagesbetreuung	297'900.00	176'000.00	293'600.00	160'000.00

Bezeichnung		Budget 2022	Budget 2021
		Ertrag	Ertrag
	Aufwand		Aufwand
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'600.00	189'600.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00	12'300.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800.00	10'000.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400.00	2'200.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00	1'800.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00	2'200.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00	4'500.00
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals		4'000.00
3091.00	Personalwerbung	1'000.00	100.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	300.00
3100.00	Büromaterial	500.00	300.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'200.00	2'400.00
3105.00	Lebensmittel	5'000.00	5'000.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00	1'800.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'100.00	55'000.00
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)		100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'200.00	1'500.00
3171.04	Ausflüge	1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
		176'000.00	160'000.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	952'800.00	999'600.00
2190	Schulleitung und Schulpflege	295'100.00	276'400.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	76'000.00	76'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200.00	5'000.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00	700.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00	1'000.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'000.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00	3'500.00
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals		4'000.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	200.00
3100.00	Büromaterial	500.00	1'000.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		1'400.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		200.00
3113.00	Anschaffung Hardware		1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00	3'100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten		10'000.00
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)		100.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'200.00	1'500.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00	6'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	193'800.00	160'100.00
2191	Schulverwaltung	176'300.00	221'900.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'700.00	120'400.00
3049.00	Übrige Zulagen		1'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00	8'900.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00	12'500.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00	1'600.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00	1'300.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'600.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	1'000.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00	100.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700.00	2'200.00

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			42'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800.00		8'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)			100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	8'400.00		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		5'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	481'400.00		501'300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'300.00		10'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'200.00		13'700.00	
3100.00	Büromaterial	13'300.00		10'300.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		3'500.00	
3104.14	Lehrmittel, Schulmaterial Volksschule	2'600.00		3'000.00	
3104.15	Lehrmittel, Schulmaterial SHP	4'000.00		4'000.00	
3104.16	Lehrmittel, Schulmaterial Logopädie	1'000.00		1'000.00	
3104.17	Lehrmittel, Schulmaterial SSA	400.00		300.00	
3105.00	Lebensmittel	2'600.00		2'900.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'900.00		800.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'400.00		10'800.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		900.00	
3130.08	Schülertransportkosten	122'500.00		137'000.00	
3162.00	Miete/Leasing Kopierer	12'100.00		7'800.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'100.00		39'600.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'000.00		46'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'800.00		9'800.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	207'300.00		194'000.00	
22	Sonderschulen	298'200.00	22'900.00	346'100.00	12'500.00
	Nettoergebnis		275'300.00		
220	Sonderschulen	298'200.00	22'900.00	346'100.00	12'500.00
2200	Sonderschulen	298'200.00	22'900.00	346'100.00	12'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'800.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände			240'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	220'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Schulgeld)	73'200.00		95'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'900.00		12'500.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	465'800.00	90'000.00	381'700.00	94'500.00
	Nettoergebnis		375'800.00		
31	Kulturerbe	14'600.00		14'200.00	
	Nettoergebnis		14'600.00		
311	Museen und bildende Kunst	14'600.00		14'200.00	
3110	Museen und bildende Kunst	14'600.00		14'200.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	900.00		1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	1'300.00		1'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00			
32	Kultur, übrige	90'400.00	1'000.00	96'600.00	1'000.00
	Nettoergebnis		89'400.00		
321	Bibliotheken	65'200.00		64'700.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	65'200.00		64'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		24'000.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.00		12'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'700.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		1'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00			
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	20'000.00		20'000.00	
322	Musik und Theater	1'500.00		1'500.00	
3220	Konzert und Theater	1'500.00		1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00	
329	Kultur, Übriges	23'700.00	1'000.00	30'400.00	1'000.00
3290	Übrige Kultur	23'700.00	1'000.00	30'400.00	1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'700.00		19'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
33	Medien	43'500.00	12'000.00	41'100.00	12'000.00
	Nettoergebnis		31'500.00		
332	Massenmedien	43'500.00	12'000.00	41'100.00	12'000.00
3320	Massenmedien	43'500.00	12'000.00	41'100.00	12'000.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	15'000.00		15'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		24'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		2'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00
34	Sport und Freizeit	317'300.00	77'000.00	229'800.00	81'500.00
	Nettoergebnis		240'300.00		
341	Sport	317'300.00	77'000.00	229'700.00	81'500.00
3410	Sport	317'300.00	77'000.00	229'700.00	81'500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'300.00		96'300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		8'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		15'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		500.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'000.00		24'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		4'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'500.00		10'000.00	

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000.00		19'500.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'000.00		22'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			8'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00		65'500.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		2'000.00		1'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00
342	Freizeit			100.00	
3420	Freizeit			100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			100.00	
4	GESUNDHEIT	861'200.00		600'200.00	
	Nettoergebnis		861'200.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	575'500.00		325'000.00	
	Nettoergebnis		575'500.00		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	575'500.00		325'000.00	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	575'500.00		325'000.00	
3632.40	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege	225'500.00		175'000.00	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	350'000.00		150'000.00	
42	Ambulante Krankenpflege	225'000.00		217'200.00	
	Nettoergebnis		225'000.00		
421	Ambulante Krankenpflege	225'000.00		210'000.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	225'000.00		210'000.00	
3635.50	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	200'000.00		200'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		10'000.00	
422	Rettungsdienste			7'200.00	
4220	Rettungsdienste			7'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			7'200.00	
43	Gesundheitsprävention	46'200.00		48'000.00	
	Nettoergebnis		46'200.00		
431	Alkohol- und Drogenprävention	21'500.00		21'500.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	21'500.00		21'500.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	21'500.00		21'500.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'400.00		1'300.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	1'400.00		1'300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00		1'300.00	
433	Schulgesundheitsdienst	21'300.00		21'600.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	21'300.00		21'600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		1'800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		500.00	
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00		2'800.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		15'000.00	
434	Lebensmittelkontrolle	2'000.00		3'600.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	2'000.00		3'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'000.00		3'600.00	
49	Gesundheitswesen, Übriges	14'500.00		10'000.00	

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		14'500.00		
490	Gesundheitswesen, Übriges	14'500.00		10'000.00	
4900	Übriges Gesundheitswesen	14'500.00		10'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'152'300.00	870'200.00	1'820'200.00	769'300.00
	Nettoergebnis		1'282'100.00		
51	Krankheit und Unfall	115'000.00	115'000.00	105'000.00	105'000.00
512	Prämienverbilligungen	115'000.00	115'000.00	105'000.00	105'000.00
5120	Prämienverbilligungen	115'000.00	115'000.00	105'000.00	105'000.00
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	100'000.00		100'000.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		5'000.00	
4630.00	Bundesbeiträge		36'000.00		36'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		29'000.00		29'000.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien		50'000.00		40'000.00
52	Invalidität	340'000.00	164'000.00	290'000.00	122'000.00
	Nettoergebnis		176'000.00		
522	Ergänzungsleistungen IV	340'000.00	164'000.00	290'000.00	122'000.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	340'000.00	164'000.00	290'000.00	122'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		20'000.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	300'000.00		250'000.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	24'000.00		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		162'000.00		119'000.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		2'000.00		3'000.00
53	Alter und Hinterlassene	337'300.00	162'500.00	352'100.00	144'000.00
	Nettoergebnis		174'800.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	3'000.00	20'000.00	3'000.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	5'000.00	3'000.00	20'000.00	3'000.00
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	5'000.00		20'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	315'000.00	159'500.00	315'000.00	141'000.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	315'000.00	159'500.00	315'000.00	141'000.00
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	300'000.00		300'000.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	15'000.00		15'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		157'500.00		139'000.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		1'000.00		1'000.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000.00		1'000.00
535	Leistungen an das Alter	17'300.00		17'100.00	
5350	Leistungen an das Alter	17'300.00		17'100.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7'000.00		7'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00	
54	Familie und Jugend	506'500.00	42'200.00	338'800.00	46'300.00
	Nettoergebnis		464'300.00		
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'000.00	2'000.00	48'500.00	2'000.00

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	15'000.00	2'000.00	48'500.00	2'000.00
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		48'500.00	
4637.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00
544	Jugendschutz	431'500.00	39'200.00	210'300.00	44'300.00
5440	Jugendschutz	431'500.00	39'200.00	200'300.00	44'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		30'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700.00		9'200.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	3'200.00		3'300.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	245'000.00			
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	130'000.00		129'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00		26'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00	
4250.00	Verkäufe		2'000.00		3'000.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		37'200.00		41'300.00
5441	Kinder- und Jugendheime			10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00	
545	Leistungen an Familien	60'000.00	1'000.00	80'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	60'000.00	1'000.00	80'000.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	60'000.00		80'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	848'500.00	386'500.00	729'300.00	352'000.00
	Nettoergebnis		462'000.00		
571	Beihilfen/Zuschüsse	36'000.00	18'000.00	37'000.00	11'500.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	36'000.00	18'000.00	37'000.00	11'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			12'000.00	
3637.24	Beihilfen	36'000.00		25'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		18'000.00		11'000.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen				500.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	485'000.00	230'000.00	383'600.00	188'000.00
5720	Wirtschaftliche Hilfe	485'000.00	230'000.00	383'600.00	188'000.00
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften			33'600.00	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	250'000.00		200'000.00	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	70'000.00		20'000.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	165'000.00		130'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		10'000.00		8'000.00
4631.31	SH Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		25'000.00		25'000.00
4631.35	SH Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		180'000.00		130'000.00
4637.30	SH Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		15'000.00		25'000.00
573	Asylwesen	84'000.00	52'000.00	109'000.00	107'000.00
5730	Asylwesen	84'000.00	52'000.00	109'000.00	107'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00		1'500.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	30'000.00			
3637.01	Beiträge Asyl bis 7 J	50'000.00		100'000.00	
3637.03	Beiträge Asyl Nothilfe			5'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		50'000.00		105'000.00
4637.00	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00
579	Fürsorge, Übriges	243'500.00	86'500.00	199'700.00	45'500.00
5790	Übrige Fürsorge	243'500.00	86'500.00	199'700.00	45'500.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	8'000.00		16'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	102'900.00		108'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		6'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00		8'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		7'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'000.00	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'000.00		29'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	3'000.00		3'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	8'000.00		8'000.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'200.00		5'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			3'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000.00		24'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges	5'000.00		5'000.00	
	Nettoergebnis		5'000.00		
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		5'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		5'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'050'900.00	141'500.00	906'500.00	147'000.00
	Nettoergebnis		909'400.00		
61	Strassenverkehr	720'600.00	141'500.00	651'400.00	147'000.00
	Nettoergebnis		579'100.00		
615	Gemeindestrassen	714'600.00	141'500.00	645'400.00	147'000.00
6150	Gemeindestrassen	714'600.00	141'500.00	645'400.00	147'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'900.00		241'600.00	
3049.00	Übrige Zulagen	18'000.00		18'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600.00		13'500.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		28'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'000.00		11'000.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'500.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'600.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00		8'000.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000.00		24'500.00	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		34'500.00	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	3'500.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		5'400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter			1'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00		3'500.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		2'500.00	
3141.10	Winterdienst	12'500.00		12'500.00	

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.20	Strassenreinigung	20'000.00		23'000.00	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	37'000.00		34'000.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	41'500.00		35'500.00	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	600.00		600.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00		20'000.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	3'500.00		9'600.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	130'400.00		90'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'400.00		4'400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen imaterielle Anlagen	1'700.00		1'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00	
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'000.00		61'500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		7'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		70'000.00		75'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000.00		3'000.00
618	Privatstrassen	6'000.00		6'000.00	
6180	Privatstrassen	6'000.00		6'000.00	
3634.00	Beiträge an Flurgenossenschaft	6'000.00		6'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	330'300.00		255'100.00	
	Nettoergebnis		330'300.00		
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	82'700.00		84'200.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	82'700.00		84'200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'200.00		81'700.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Beiträge an Bund	2'500.00		2'500.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	247'600.00		170'900.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	247'600.00		170'900.00	
3634.01	Beiträge an ZVV	246'000.00		170'000.00	
3634.02	Beiträge an SBB	1'600.00		900.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'274'900.00	3'168'800.00	1'182'800.00	1'036'800.00
	Nettoergebnis		106'100.00		
71	Wasserversorgung	2'368'500.00	2'351'200.00	342'300.00	322'900.00
	Nettoergebnis		17'300.00		
710	Wasserversorgung	2'368'500.00	2'351'200.00	342'300.00	322'900.00
7100	Wasserversorgung	17'300.00		21'300.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		15'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			4'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300.00		300.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	2'351'200.00	2'351'200.00	321'000.00	322'900.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		1'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		8'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	6'000.00		4'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'700.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	120'000.00		125'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		4'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'000.00		16'900.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'000.00		15'900.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen imaterielle Anlagen	2'400.00		2'400.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	1'950'100.00		16'300.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	112'600.00		43'500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	49'000.00		31'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00		35'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'600.00		7'600.00	
4240.01	Wasserabgabe an Private, Industrie		250'000.00		235'000.00
4240.02	Grundgebühren Wasser		60'000.00		45'000.00
4240.03	Wasserabgabe an Baustelle		500.00		500.00
4240.04	Wasserabgabe an Brunnen, Schwimmbad		30'400.00		22'500.00
4631.00	Kantonsbeiträge		12'000.00		12'300.00
4690.00	Transferertrag		741'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		8'300.00		7'600.00
4980.00	Interne Übertragungen		1'249'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	540'700.00	540'700.00	454'900.00	454'900.00
720	Abwasserbeseitigung	540'700.00	540'700.00	454'900.00	454'900.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	540'700.00	540'700.00	454'900.00	454'900.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	2'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'000.00		3'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'000.00		52'200.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen imaterielle Anlagen	31'000.00		30'000.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	26'700.00		5'300.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	212'500.00		183'500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'200.00		1'200.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	114'000.00		112'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	34'300.00		33'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				450'000.00
4240.08	Klärgebühren		535'800.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'900.00		4'900.00
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	259'400.00	253'400.00 6'000.00	237'400.00	232'400.00
730	Abfallwirtschaft	259'400.00	253'400.00	237'400.00	232'400.00
7300	Abfallwirtschaft	6'000.00		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'500.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	4'000.00		3'500.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	253'400.00	253'400.00	232'400.00	232'400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		3'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00	
3130.05	Abfuhrkosten	100'000.00		100'000.00	
3130.06	Entsorgungskosten	70'000.00		66'500.00	
3130.07	Altpapiersammlungen	15'000.00		15'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'500.00		1'800.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	18'400.00		18'200.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	500.00		400.00	
4240.05	Kehrichtmarkengebühren		150'000.00		150'000.00
4240.06	Grundgebühren Abfall		85'000.00		65'000.00
4240.07	Gebühren Jahrescontainer		18'000.00		17'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400.00		400.00
74	Verbauungen	11'100.00		26'100.00	
	Nettoergebnis		11'100.00		
741	Gewässerverbauungen	11'100.00		26'100.00	
7410	Gewässerverbauungen	11'100.00		26'100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		5'000.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	6'100.00		6'100.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	15'900.00		18'900.00	
	Nettoergebnis		15'900.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz	15'900.00		18'900.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'900.00		18'900.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		15'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'600.00		3'600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'000.00	12'500.00	6'000.00	14'000.00
	Nettoergebnis	6'500.00			
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00		6'000.00	1'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00		6'000.00	1'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				1'500.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		12'500.00		12'500.00
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		12'500.00		12'500.00
4390.00	Übriger Ertrag		12'500.00		12'500.00
77	Übriger Umweltschutz	68'600.00	11'000.00	78'500.00	12'600.00
	Nettoergebnis		57'600.00		
771	Friedhof und Bestattung	68'600.00	11'000.00	78'500.00	12'600.00
7710	Friedhof und Bestattung	68'600.00	11'000.00	78'500.00	12'600.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'300.00		2'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		23'800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00		24'700.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900.00		11'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200.00		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		11'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00
79	Raumordnung	4'700.00		18'700.00	
	Nettoergebnis		4'700.00		

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
790	Raumordnung	4'700.00		18'700.00	
7900	Raumordnung	4'700.00		18'700.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen imaterielle Anlagen			4'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	4'700.00		4'700.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	97'700.00	296'100.00	93'200.00	319'100.00
	Nettoergebnis	198'400.00			
81	Landwirtschaft	5'700.00	400.00	6'200.00	400.00
	Nettoergebnis		5'300.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'500.00		2'000.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'500.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'000.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'200.00	400.00	4'200.00	400.00
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	4'200.00	400.00	4'200.00	400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		400.00		400.00
82	Forstwirtschaft	73'000.00	30'000.00	68'000.00	73'000.00
	Nettoergebnis		43'000.00		
820	Forstwirtschaft	73'000.00	30'000.00	68'000.00	73'000.00
8200	Forstwirtschaft	73'000.00	30'000.00	68'000.00	73'000.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		10'700.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00	
3130.04	Akkordgruppen	25'000.00		20'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		10'000.00	
3145.00	Unterhalt Wald	7'000.00		7'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	400.00		400.00	
4250.01	Verkauf Stammholz		25'000.00		30'000.00
4250.02	Verkauf Schnitzel				28'000.00
4250.03	Verkauf Energieholz				6'000.00
4250.04	Verkauf Christbäume		1'000.00		1'000.00
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		3'000.00		6'000.00
83	Jagd und Fischerei		700.00		700.00
	Nettoergebnis	700.00			
830	Jagd und Fischerei		700.00		700.00
8300	Jagd und Fischerei		700.00		700.00
4601.10	Beiträge an private Haushalte		700.00		700.00
84	Tourismus	10'000.00		10'000.00	
	Nettoergebnis		10'000.00		
840	Tourismus	10'000.00		10'000.00	
8400	Tourismus	10'000.00		10'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00	
	Nettoergebnis		9'000.00		

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'000.00		9'000.00	
86	Banken und Versicherungen		220'000.00		200'000.00
	Nettoergebnis	220'000.00			
860	Banken und Versicherungen		220'000.00		200'000.00
8600	Banken und Versicherungen		220'000.00		200'000.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		220'000.00		200'000.00
87	Brennstoffe und Energie		45'000.00		45'000.00
	Nettoergebnis	45'000.00			
871	Elektrizität		45'000.00		45'000.00
8710	Elektrizität (Allgemein)		45'000.00		45'000.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		45'000.00		45'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	2'415'400.00	11'945'000.00	534'900.00	9'678'600.00
	Nettoergebnis	9'529'600.00			
91	Steuern	15'000.00	5'839'460.00	14'500.00	4'938'500.00
	Nettoergebnis	5'824'460.00			
910	Steuern	15'000.00	5'839'460.00	14'500.00	4'938'500.00
9100	Steuern	10'000.00	4'820'460.00	10'000.00	4'620'500.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'759'000.00		3'660'000.00
	Rechnungsjahr				
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen		252'000.00		195'000.00
	früherer Jahre				
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'040.00		1'000.00
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen		50'400.00		38'000.00
	Einkommenssteuern natürliche Personen				
4000.50	Passive Steuerauscheidungen		-29'400.00		-20'000.00
	Einkommenssteuern natürliche Personen				
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'200.00		-4'000.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		420'000.00		417'000.00
	Rechnungsjahr				
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen		79'800.00		60'000.00
	früherer Jahre				
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		8'400.00		500.00
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuer nP		5'880.00		6'000.00
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuer nP		-5'880.00		-6'000.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		35'000.00
4008.00	Personalsteuern		50'000.00		50'000.00
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		100'800.00		100'000.00
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		50'400.00		45'000.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		420.00		500.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jP		29'400.00		30'000.00
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jP		-420.00		-500.00
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-4'200.00		-500.00
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		6'720.00		7'000.00
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		420.00		500.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		420.00		500.00
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern jP		5'880.00		6'000.00
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern jP		-420.00		-500.00
9101	Sondersteuern	5'000.00	1'019'000.00	4'500.00	318'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000.00		4'500.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		1'000'000.00		300'000.00

Bezeichnung		Budget 2022		Budget 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern		19'000.00		18'000.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	923'000.00	4'586'540.00	900'000.00	4'478'000.00
	Nettoergebnis	3'663'540.00			
930	Finanz- und Lastenausgleich	923'000.00	4'586'540.00	900'000.00	4'478'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	923'000.00	4'586'540.00	900'000.00	4'478'000.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	893'000.00		870'000.00	
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	30'000.00		30'000.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4'300'540.00		4'192'000.00
4621.61	Demografischer Sonderlastenausgleich		286'000.00		286'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'447'700.00	1'486'800.00	206'600.00	253'400.00
	Nettoergebnis	39'100.00			
961	Zinsen	86'700.00	97'900.00	82'100.00	96'000.00
9610	Zinsen	86'700.00	97'900.00	82'100.00	96'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	56'300.00		54'300.00	
3499.10	Vergütungszinsen	10'000.00		10'000.00	
3499.11	Zinsausgaben Grundsteuern	500.00		500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'800.00		17'200.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		9'000.00		9'000.00
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00		500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		88'400.00		86'500.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	112'000.00	139'900.00	124'500.00	157'400.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	112'000.00	139'900.00	124'500.00	157'400.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	19'000.00		39'000.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00	
3431.30	Nicht baulicher Liegenschaftunterhalt	4'000.00		1'000.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	20'500.00		16'000.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		13'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	47'000.00		47'000.00	
4430.01	Mietzinse		106'700.00		124'100.00
4430.03	Pachtzinsen		20'000.00		20'000.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten Liegensch. FV		13'200.00		13'300.00
969	Finanzvermögen, Übriges	1'249'000.00	1'249'000.00		
9690	Übriges Finanzvermögen	1'249'000.00	1'249'000.00		
3980.00	Interne Übertragungen	1'249'000.00			
4411.90	Realisierter Gewinn aus zusätzlicher Sacheinlage		1'249'000.00		
97	Rückverteilungen		2'500.00		2'500.00
	Nettoergebnis	2'500.00			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'500.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		2'500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	29'700.00	29'700.00	-586'200.00	6'200.00
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	29'700.00	29'700.00		6'200.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	29'700.00	29'700.00		6'200.00
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen (Mörgeli-Fonds)	6'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'500.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		23'500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'200.00		6'200.00
999	Abschluss			-586'200.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
9999	Abschluss				
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			-586'200.00	
				-586'200.00	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Budget 2022	
0290.5040.00	3'500'000.00	Sanierung des Gemeindehauses.
0290.5040.02	1'450'000.00	Sanierung der Schnitzelheizung.
0290.5040.13	70'000.00	Für die Lagerung des Streusalzes wird ein Salzsilo angeschafft, welches bis anhin gemietet wurde.
2120.5060.02	50'000.00	Die ICT der Primarschule muss ersetzt werden.
2170.5040.06	100'000.00	Planungskosten für das Projekt Tagesstrukturen.
2170.5040.09	175'000.00	Erstellen von zwei Gruppenräumen im Schulhaus Hofacker.
2170.5040.10	55'000.00	Für den Trakt A und B müssen Brandschutztüren eingebaut werden.
2170.5040.12	50'000.00	Der Spielplatz Hofacker wird erweitert.
6150.5010.02	200'000.00	Umsetzung Tempo 30.
6150.5010.08	20'000.00	Restkosten Sanierung Grubenstrasse.
6150.5010.11	175'000.00	Sanierung der Neugutstrasse.
7101.5030.04	50'000.00	Auswechslung der Wasserzähler.
7101.5030.09	20'000.00	Projektkosten Sanierung Büelstrasse.
7101.5290.03	20'000.00	Überarbeitung Rechtsgrundlagen Bereich Wasser.
7101.5540.00	2'470'000.00	Neuer Beteiligungswert an GWV.
7101.5640.00	626'000.00	Ausgleichszahlung an GWV.
7101.6030.00	551'000.00	Übertragung Tiefbauten GWV.
7101.6370.01	80'000.00	Anschlussgebühren.
7101.6640.00	820'000.00	Ausgleichszahlung von GWV.
7201.5030.09	20'000.00	Projektkosten Sanierung Büelstrasse.
7201.5290.00	50'000.00	Überarbeitung Leitungskataster GEP.
7201.5290.04	20'000.00	Überarbeitung Rechtsgrundlagen Bereich Abwasser.
7201.5620.00	91'000.00	Investitionsbeitrag ARA Ellikon an der Thur.
7201.6370.00	80'000.00	Anschlussgebühren.
7900.5290.01	50'000.00	Revision Bau- und Zonenordnung.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	5'020'000.00	0.00	2'400'000.00	0.00	82'214.26	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	430'000.00	0.00	260'000.00	0.00	175'677.65	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	46'150.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	395'000.00	0.00	315'000.00	0.00	967'219.05	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'427'000.00	1'531'000.00	780'700.00	160'000.00	656'298.20	94'196.20
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	10'000.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		9'272'000.00	1'531'000.00	3'755'700.00	160'000.00	1'937'559.16	94'196.20
Nettoinvestitionen			7'741'000.00	3'595'700.00		1'843'362.96	
Total		9'272'000.00	9'272'000.00	3'755'700.00	3'755'700.00	1'937'559.16	1'937'559.16

	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2022 Ertrag
	Gemeinde Rickenbach	10'803'000.00	10'803'000.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'020'000.00	
	Nettoergebnis		5'020'000.00
02	Allgemeine Dienste	5'020'000.00	
	Nettoergebnis		5'020'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	5'020'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	5'020'000.00	
5040.00	Sanierung Gemeindehaus	3'500'000.00	
5040.02	Ersatz Schnitzelheizung	1'450'000.00	
5040.13	Salzsilo	70'000.00	
2	BILDUNG	430'000.00	
	Nettoergebnis		430'000.00
21	Obligatorische Schule	430'000.00	
	Nettoergebnis		430'000.00
212	Primarstufe	50'000.00	
2120	Primarstufe	50'000.00	
5060.02	ICT-Ernerung Primarschule	50'000.00	
217	Schulliegenschaften	380'000.00	
2170	Schulliegenschaften	380'000.00	
5040.06	Projekt Tagesstrukturen	100'000.00	
5040.09	Gruppenraum Blumenbeet Hofacker	175'000.00	
5040.10	Brandschutztüren Schulhaus Hofacker	55'000.00	
	Brandschutztüren Trakt A und B	50'000.00	
	Notleuchten	5'000.00	
5040.12	Erweiterung Spielplatz Hofacker	50'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	395'000.00	
	Nettoergebnis		395'000.00
61	Strassenverkehr	395'000.00	
	Nettoergebnis		395'000.00
615	Gemeindestrassen	395'000.00	
6150	Gemeindestrassen	395'000.00	
5010.02	Tempo 30	200'000.00	
5010.08	Sanierung Grubenstrasse	20'000.00	
5010.11	Sanierung Neugutstrasse	175'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'427'000.00	
	Nettoergebnis		1'531'000.00
71	Wasserversorgung	3'191'000.00	
	Nettoergebnis		1'451'000.00
710	Wasserversorgung	3'191'000.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	3'191'000.00	
5030.04	Wasserzähler mit Funkauslesung	50'000.00	
5030.09	Sanierung Büelstrasse	25'000.00	
5290.03	Totalrevision Verordnung Wasser	20'000.00	

Bezeichnung		Aufwand	Budget 2022 Ertrag
5540.00	Beteiligung an Zweckverband Gruppenwasserversorgung	2'470'000.00	
5640.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	626'000.00	
6030.00	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV		551'000.00
6370.01	Anschlussgebühren Wasser		80'000.00
6640.00	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an öffentliche Unternehmungen		820'000.00
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	186'000.00	80'000.00 106'000.00
720	Abwasserbeseitigung	186'000.00	80'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	186'000.00	80'000.00
5030.09	Sanierung Büelstrasse	25'000.00	
5290.00	Leitungskataster GEP	50'000.00	
5290.04	Totalrevision Verordnung Abwasser	20'000.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	91'000.00	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		80'000.00
79	Raumordnung Nettoergebnis	50'000.00	50'000.00
790	Raumordnung	50'000.00	
7900	Raumordnung	50'000.00	
5290.01	Revision Bau- und Zonenordnung	50'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	1'531'000.00 7'741'000.00	9'272'000.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	1'531'000.00 7'741'000.00	9'272'000.00
999	Abschluss	1'531'000.00	9'272'000.00
9999	Abschluss	1'531'000.00	9'272'000.00
5900.00	Passivierte Einnahmen	1'531'000.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		9'272'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	40'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	1'800'000.00	1'800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'840'000.00	1'800'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	-40'000.00	0.00	0.00	0.00	
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2022
290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	123'500.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	600.00
2120	Primarschule	3300.60	10'000.00
2170	Schulliegenschaften	3300.30 3300.40 3300.60	7'700.00 225'300.00 4'700.00
2192	Volksschule	3300.60	46'000.00
3410	Sport	3300.30	22'000.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10 3300.60 3320.90	130'400.00 4'400.00 1'700.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.00	2'500.00
7100	Wasserversorgung	3300.30	300.00
7101	Wasserwerk	3300.30 3300.60 3320.90 3660.40	19'000.00 21'000.00 2'400.00 49'000.00
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30 3320.90 3660.20 3660.40	57'000.00 31'000.00 1'200.00 114'000.00

7301	Abfallwirtschaft	3300.30	2'500.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	6'100.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	11'900.00
8200	Forstwirtschaft	3300.40	2'200.00
		3300.50	400.00
	Total		896'800.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	730'100.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	166'700.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		896'800.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Richtwerte
Anzahl Einwohner	2'850	
Steuerfuss	84%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'871	
Selbstfinanzierungsgrad	28.8%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		
Zinsbelastungsanteil	0.3%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		
Nettoverschuldungsquotient	-	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.		
Nettoschuld I pro EinwohnerIn und Einwohner	-	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro EinwohnerIn und Einwohner in Franken.		



Gemeindeverwaltung Rickenbach

Hauptstrasse 9
8545 Rickenbach

Telefon 052 320 95 00
gemeinde@rickenbach-zh.ch
www.rickenbach-zh.ch

**Auszug
aus dem Protokoll des Gemeinderates Rickenbach
Sitzung vom 27.09.2021**

132

9 Ressourcen und Support
9.0 Finanzen
9.0.2 Budget

**Budget 2022 Politische Gemeinde Rickenbach - Genehmigung
zuhanden Gemeindeversammlung**

Aktenzeichen: 9.0.2-21.2004

Sachverhalt

Das Budget 2022 wurde durch den Gemeinderat am 13. September 2021 umfassend diskutiert. Inzwischen liegt das überarbeitete Budget mit einem Steuerfuss von 88 Prozent zur Genehmigung vor.

Erwägungen (Bericht des Gemeindevorstands)

Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Die ungewisse Situation rund um die Coronakrise beeinflusst auch das Budget 2022 der Gemeinde Rickenbach. Die Auswirkungen auf die Steuererträge von Gemeinden und Kanton sind weiterhin sehr schwierig abzuschätzen. Die Gemeinde Rickenbach sieht sich mit hohen und jährlich wiederkehrenden Kosten konfrontiert, diese betreffen besonders das Gesundheits- und Sozialwesen. Im Gesundheitswesen steigen die Kosten der Pflegefinanzierung laufend. Im Vergleich zum Budget 2021 steigen die Kosten um rund CHF 250'000. Im Bereich der sozialen Sicherheit steigen die Kosten für die Ergänzungsleistungen weiter an. Dazu kommt die Gesetzesänderung im Kinder- und Jugendgesetz, welche die Finanzierung von Fremdplatzierungen im Kanton Zürich neu regelt. Die Kosten werden neu anteilmässig auf Gemeinden und Kanton aufgeteilt. Dies hat für die Gemeinde Rickenbach einen Mehraufwand von rund CHF 250'000 zur Folge. Im Weiteren steigen die Kosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Der Defizitbeitrag an den ZVV steigt um rund CHF 75'000 gegenüber dem Budget 2021 an.

Die Umstellung des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi hat auch finanzielle Auswirkungen auf den Bereich Wasser. Die Ausgleichszahlungen für eingebrachte Anlagen in den Zweckverband müssen im

Jahr 2022 erfolgswirksam verbucht werden. Daher erhöht sich der Stand der Spezialfinanzierung auf rund 3 Millionen Franken. Auf längere Sicht wird sich dieser Betrag durch höhere Beiträge an den Zweckverband automatisch reduzieren. Der Gemeinderat prüft aber eine Gebührenanpassung im Bereich Wasser.

Der Zweckverband Kläranlage Ellikon an der Thur wird per 01.01.2023 vermögensfähig umgestellt. Die finanziellen Folgen sind noch nicht genau definiert, der Gemeinderat prüft auch im Bereich Abwasser eine allfällige Gebührenanpassung.

Im Bereich Abfallwirtschaft sind keine grösseren Investitionen geplant. Der Bereich Abfallwirtschaft ist mehrheitlich kostendeckend und besitzt nur eine kleine Reserve in der Spezialfinanzierung. Daher sieht der Gemeinderat von einer Gebührenanpassung ab.

Stand der Aufgabenerfüllung inkl. externer Aufgabenerfüllungen

Die Mehrkosten der Erfolgsrechnung können langfristig nur über eine Steuererhöhung finanziert werden. Der Einflussbereich der Gemeinde Rickenbach ist bei vielen Ausgaben sehr klein und ist meist an übergeordnete Entscheidungen und Gesetzgebungen gebunden.

Die geplanten Investitionsprojekte können nur über Darlehen finanziert werden. Der Gemeinderat treibt aber weiterhin einen aktiven Unterhalt der Gemeindeliegenschaften an. Dies auch mit Sicht auf das geplante Projekt der Tagestrukturen, welches im 2022 in die konkrete Projektierungsphase übergehen soll.

Erhebliche Budgetabweichungen gegenüber dem Vorjahrsbudget

Die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sind in den Budget-Details ersichtlich.

Begründung zum Antrag des Steuerfusses

Der Gemeinderat sieht sich mit unbeeinflussbaren Mehrausgaben von rund CHF 600'000 gegenüber dem Budget 2021 konfrontiert. Eine Steuererhöhung in naher Zukunft ist somit unumgänglich. Der Gemeinderat möchte den schlechten Prognosen vorbeugen und rechtzeitig auf die zukünftigen finanziellen Schwierigkeiten reagieren. Mit einer Steuererhöhung von 4 % und den daraus folgenden Mehreinnahmen vom Finanzausgleich können die Mehrkosten der Erfolgsrechnung abgemildert werden.

Beschluss:

1. Das Budget und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach werden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF 17'842'000.00
	Gesamtertrag	CHF 17'213'000.00
	Aufwandüberschuss	CHF 629'000.00

Investitionen	Ausgaben	CHF	9'272'000.00
Verwaltungsvermögen	Einnahmen	CHF	1'531'000.00
	<u>Nettoinvestitionen VV</u>	CHF	<u>7'741'000.00</u>

Investitionen	Ausgaben	CHF	1'840'000.00
Finanzvermögen	Einnahmen	CHF	1'800'000.00
	<u>Nettoinvestitionen FV</u>	CHF	<u>40'000.00</u>

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) CHF 5'103'000.00

Steuerfuss 88 %

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2. Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 88 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
3. Mitteilung an:
 - Rechnungsprüfungskommission, m.schindler@bluewin.ch
 - Finanzverwaltung, kevin.stanger@rickenbach-zh.ch
 - Gemeindeversammlung
 - Akten

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Präsident: Der Schreiber:



Robert Hinnen



Beat Maugweiler

versandt: **29. Sep. 2021**

Antrag der Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Rickenbach zum Voranschlag 2022

1. Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der politischen Gemeinde Rickenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 27.09.2021 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten auf:

Erfolgsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%) Steuerfuss

Gesamtaufwand	CHF 17'842'000.00
Gesamtertrag	CHF 17'213'000.00
Aufwandüberschuss	CHF 629'000.00
Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF 9'272'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF 1'531'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF 7'741'000.00
Ausgaben Finanzvermögen	CHF 1'840'000.00
Einnahmen Finanzvermögen	CHF 1'800'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF 40'000.00
	CHF 5'103'000.00
	88%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2. 2022 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rickenbach finanziell zulässig und rechnerisch richtig ist.
3. Erwägungen: seit der Finalisierung des vorliegenden Voranschlags ergaben neue Erkenntnisse, dass die im Voranschlag 2022 budgetierten Grundstückgewinnsteuern um CHF 350'000 höher ausfallen werden. Durch die höheren Grundstückgewinnsteuern verbessert sich das finanzielle Ergebnis und die vom Gemeinderat beantragte Erhöhung des Steuerfusses von 84% auf 88% wird hinfällig. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind mit dem veränderten Ergebnis ohne Erhöhung des Steuerfusses eingehalten.
4. Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung:
 - Die Grundstückgewinnsteuern Pos. 9101.4022.00 im Voranschlag 2022 von CHF 650'000 auf CHF 1'000'000 zu erhöhen
 - Entgegen dem Antrag des Gemeinderates den Steuerfuss auf 84% (Vorjahr 84%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen
 - Das Budget, mit den von der RPK verlangten Änderungen, zu genehmigen

8545 Rickenbach, 11. November 2020

Rechnungsprüfungskommission Rickenbach


Manuel Schindler
Präsident RPK


Thomas Etzensperger
Mitglied RPK



Gemeindeverwaltung Rickenbach

Hauptstrasse 9
8545 Rickenbach

Telefon 052 320 95 00
gemeinde@rickenbach-zh.ch
www.rickenbach-zh.ch

**Auszug
aus dem Protokoll der Gemeindeversammlung Rickenbach
vom 02.12.2021**

10

9 Ressourcen und Support
9.0 Finanzen
9.0.2 Budget

**Budget 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach - Genehmigung
und Festsetzung Steuerfuss**

Aktenzeichen: 9.0.2-21.2004

Geschäft Nr. 2

Referent: Christoph Lang, Finanzvorsteher

Sachverhalt

Das Budget 2022 wurde durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 27. September 2021 zuhanden der Gemeindeversammlung genehmigt.

Erwägungen

Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Die ungewisse Situation rund um die Coronakrise beeinflusst auch das Budget 2022 der Gemeinde Rickenbach. Die Auswirkungen auf die Steuererträge von Gemeinden und Kanton sind weiterhin sehr schwierig abzuschätzen. Die Gemeinde Rickenbach sieht sich mit hohen und jährlich wiederkehrenden Kosten konfrontiert, diese betreffen besonders das Gesundheits- und Sozialwesen. Im Gesundheitswesen steigen die Kosten der Pflegefinanzierung laufend. Im Vergleich zum Budget 2021 steigen die Kosten um rund CHF 250'000. Im Bereich der sozialen Sicherheit steigen die Kosten für die Ergänzungsleistungen weiter an. Dazu kommt die Gesetzesänderung im Kinder- und Jugendgesetz, welche die Finanzierung von Fremdplatzierungen im Kanton Zürich neu regelt. Die Kosten werden neu anteilmässig auf Gemeinden und Kanton aufgeteilt. Dies hat für die Gemeinde Rickenbach einen Mehraufwand von rund CHF 250'000 zur Folge. Im Weiteren steigen die Kosten der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Der Defizitbeitrag an den ZVV steigt um rund CHF 75'000 gegenüber dem Budget 2021 an.

Die Umstellung des Zweckverbandes Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi hat auch finanzielle Auswirkungen auf den Bereich Wasser. Die Ausgleichszahlungen für eingebrachte Anlagen in den Zweckverband müssen im Jahr 2022 erfolgswirksam verbucht werden. Daher erhöht sich der Stand der Spezialfinanzierung auf rund 3 Millionen Franken. Auf längere Sicht wird sich dieser Betrag durch höhere Beiträge an den Zweckverband automatisch reduzieren. Der Gemeinderat prüft aber eine Gebührenanpassung im Bereich Wasser.

Der Zweckverband Kläranlage Ellikon an der Thur wird per 01.01.2023 vermögensfähig umgestellt. Die finanziellen Folgen sind noch nicht genau definiert, der Gemeinderat prüft auch im Bereich Abwasser eine allfällige Gebührenanpassung.

Im Bereich Abfallwirtschaft sind keine grösseren Investitionen geplant. Der Bereich Abfallwirtschaft ist mehrheitlich kostendeckend und besitzt nur eine kleine Reserve in der Spezialfinanzierung. Daher sieht der Gemeinderat von einer Gebührenanpassung ab.

Stand der Aufgabenerfüllung inkl. externer Aufgabenerfüllungen

Die Mehrkosten der Erfolgsrechnung können langfristig nur über eine Steuererhöhung finanziert werden. Der Einflussbereich der Gemeinde Rickenbach ist bei vielen Ausgaben sehr klein und ist meist an übergeordnete Entscheidungen und Gesetzgebungen gebunden.

Die geplanten Investitionsprojekte können nur über Darlehen finanziert werden. Der Gemeinderat treibt aber weiterhin einen aktiven Unterhalt der Gemeindeliegenschaften an. Dies auch mit Sicht auf das geplante Projekt der Tagestrukturen, welches im 2022 in die konkrete Projektierungsphase übergehen soll.

Erhebliche Budgetabweichungen gegenüber dem Vorjahrsbudget

Die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sind in den Budget-Details ersichtlich.

Begründung zum Antrag des Steuerfusses

Der Gemeinderat sieht sich mit unbeeinflussbaren Mehrausgaben von rund CHF 600'000 gegenüber dem Budget 2021 konfrontiert. Eine Steuererhöhung in naher Zukunft ist somit unumgänglich. Der Gemeinderat möchte den schlechten Prognosen vorbeugen und rechtzeitig auf die zukünftigen finanziellen Schwierigkeiten reagieren. Mit einer Steuererhöhung von 4 % und den daraus folgenden Mehreinnahmen vom Finanzausgleich können die Mehrkosten der Erfolgsrechnung abgemildert werden.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 27. September 2021 geprüft und stellt fest, dass das Budget finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Seit der Finalisierung des vorliegenden Budgets ergaben neue Erkenntnisse, dass die budgetierten Grundstückgewinnsteuern um

CHF 350'000 höher ausfallen werden. Durch die höheren Grundstückgewinnsteuern verbessert sich das finanzielle Ergebnis und die vom Gemeinderat beantragte Erhöhung des Steuerfusses von 84 % auf 88 % wird hinfällig. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind mit dem veränderten Ergebnis ohne Erhöhung des Steuerfusses eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung:

- Die Grundstückgewinnsteuern Pos. 9101.4022.00 im Budget 2022 von CHF 650'000 auf CHF 1'000'000 zu erhöhen.
- Entgegen dem Antrag des Gemeinderates den Steuerfuss auf 84 % (Vorjahr 84%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.
- Das Budget mit den von der Rechnungsprüfungskommission verlangten Änderungen zu genehmigen.

Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten, den Änderungsanträgen der Rechnungsprüfungskommission unter Berücksichtigung der jüngsten Entwicklungen zuzustimmen.

Abstimmung

Die vorliegenden Anträge betreffend Grundstückgewinnsteuern (CHF 650'000 oder CHF 1'000'000) werden gegeneinander zur Abstimmung vorgelegt. Der Änderungsantrag der Rechnungsprüfungskommission mit CHF 1'000'000 wird dabei einstimmig genehmigt.

Die vorliegenden Anträge betreffend Steuerfuss (88 % oder 84 %) werden gegeneinander zur Abstimmung vorgelegt. Der Änderungsantrag der Rechnungsprüfungskommission mit 84 % wird dabei einstimmig genehmigt.

Das Gesamtbudget wird unter Berücksichtigung der von der Rechnungsprüfungskommission beantragten Änderungen einstimmig genehmigt.

Beschluss:

1. Das Budget und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Rickenbach werden genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	17'842'000.00
	<u>Gesamtertrag</u>	CHF	17'191'500.00
	<u>Aufwandüberschuss</u>	CHF	650'500.00
Investitionen	Ausgaben	CHF	9'272'000.00
Verwaltungsvermögen	<u>Einnahmen</u>	CHF	1'531'000.00
	<u>Nettoinvestitionen VV</u>	CHF	7'741'000.00
Investitionen	Ausgaben	CHF	1'840'000.00
Finanzvermögen	<u>Einnahmen</u>	CHF	1'800'000.00
	<u>Nettoinvestitionen FV</u>	CHF	40'000.00

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

CHF 5'103'000.00

Steuerfuss

84 %

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2. Mitteilung an:

- Bezirksrat Winterthur, Lindstrasse 8, 8400 Winterthur
- Rechnungsprüfungskommission, m.schindler@bluewin.ch
- Finanzverwaltung, kevin.stanger@rickenbach-zh.ch
- Akten

GEMEINDERAT RICKENBACH

Der Präsident:

Der Schreiber:



Robert Hinnen



Beat Maugweiler

versandt: