

**Politische Gemeinde
8158 Regensburg**



Jahresrechnung 2022

Ablieferung an Gemeindevorstand	24. Februar 2023
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	27. März 2023
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	31. März 2023
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	4. Mai 2023
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	14. Juni 2023
Veröffentlichung	15. Juni 2023

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
3 Kurzbericht der Revisionsstelle	9
4 Vollständigkeitserklärung	10
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	12
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	16
8 Bilanz	18
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	22
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	22
Organisationseinheiten	24
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	keine
Eventualforderungen	keine
Anlagenspiegel Finanzvermögen	25
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen	26
Beteiligungsspiegel	31
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	keine
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	33
Leasingverträge	keine

Seite 3

Rückstellungsspiegel	keine	
Eigenkapitalnachweis		34
Wohnraumfonds	keine	
Sonderrechnungen		35
Haushaltsgleichgewicht		38
Finanzkennzahlen		39
Kreditrechtliche Angaben		
Verpflichtungskredite		40
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	keine	
Weitere Offenlegungen		
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	keine	
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	keine	
Elektrizitätswerk - Deckungsdifferenzenspiegel	keine	

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42
12	Erfolgsrechnung	45
13	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	72
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	73
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	78
16	Bilanz	80

Kontakt

Gemeindeverwaltung Regensberg
Unterburg 32
8158 Regensberg

Finanzvorstand: Matthias Reetz

Leiterin Finanzen: Ilhana Murati
Telefon 044 853 12 00

E-Mail finanzverwaltung@regensberg.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

a) Erfolgsrechnung

Die Politische Gemeinde schliesst mit einem Verlust von CHF 438'485.96 ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 179'100, was eine Abweichung von CHF 259'385.96 darstellt. Die negative Abweichung begründet sich vor allem durch die ausserordentlichen Kosten für Springereinsätze durch die Wechsel in der Gemeindeverwaltung im Umfang von gesamthaft CHF 196'298, welche gebunden sind, aber nur teilweise budgetiert waren. Dagegen stehen CHF 46'087, welche dadurch nicht als Lohnkosten anfielen, was einem Nettoaufwand von CHF 150'210 entspricht.

Positiv zu werten ist die Erholung der allgemeinen Gemeindesteuern, welche um CHF 49'027 besser ausgefallen sind als im Voranschlag geschätzt. Ebenfalls positiv zu werten ist die 2022 in Gang befindliche Verkaufstätigkeit von Immobilien, welche eine Grundstückgewinnsteuer erwarten lässt, die aufgrund der notariellen Beglaubigungen jedoch nicht ins Jahr 2022 fallen wird. Es konnten also im abgelaufenen Jahr gegenüber einem budgetierten Ertrag von CHF 75'000 keine Grundstückgewinnsteuern erzielt werden. Die unter dem Kantonsmittel liegenden Steuereinnahmen führen im Abschluss zu einem geschätzten Finanzausgleich von CHF 82'000, wovon CHF 54'150 an die Schulgemeinden weitergereicht werden.

Negativ zu Buche geschlagen haben neben den Springerkosten auch die Kosten der Bauberatung für die Gemeinde und Private, welche nicht an die Verursacher weiterverrechnet werden konnten. Sie lagen CHF 22'224 über dem Budget, welches aber in der Erwartung einer höheren Weiterverrechnungsquote zu tief angesetzt war. Zudem fielen aufgrund des höheren Bedarfs an ambulanter Versorgung und damit höheren Personalkosten Restfinanzierungskosten der Spitex Regional von ca. CHF 18'000 über dem Budget an.

Wie in den vergangenen Jahren ist der Selbstfinanzierungsgrad der Gemeinde im Kantonsmittel ungenügend. Daneben ist der Reifegrad der Budgetierung 2022 ungenügend, denn es wurden mehrere Aufwandsposten wie z.B. die Sitzungsgelder um CHF 26'400 zu niedrig budgetiert, was bei der Budgetierung des Jahres 2023 korrigiert wurde. Wäre die Budgetierung aus heutiger Sicht korrekt genug erfolgt, hätte sich ein budgetierter Jahresverlust deutlich über CHF 200'000 ergeben.

b) Investitionsrechnung

Vorgesehen waren Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen von CHF 575'800. Effektiv wurden CHF 159'760.25 getätigt, da das Grossprojekt der Sanierung des Reservoirs Kohlgärteren wegen der notwendigen Variantenwahl und Detailplanung aufgeschoben wurde. Zu den Details wird in den Erläuterungen zur Investitionsrechnung eingegangen.

Wie in den vergangenen Jahren wurde im Finanzvermögen die Projektierung eines Parkhauses, seit 2019 im Zusammenhang mit dem Felssturz, vorangetrieben. Im Jahr 2022 fielen dafür CHF 24'068.30 an, gegenüber einem Objektkredit von CHF 61'500, wobei der nicht beanspruchte Teil ins Jahr 2023 fallen wird. Auf die Abschreibungen hat diese Aktivierungsart keinen Einfluss, da auch im Verwaltungsvermögen die Kosten als "Anlage im Bau" geführt würden.

c) Interne Verzinsung

Die internen Verzinsungen wurde mit einem Zinssatz von 0.75% verzinst und von den Anfangsbeständen berechnet.

21.03.2023

Matthias Reetz, Finanzvorstand

Antrag des Gemeindevorstands

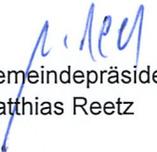
- 1 Der Gemeindevorstand hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Regensberg genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2022 der Politischen Gemeinde Regensberg weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'951'215.28
	Gesamtertrag	Fr.	2'512'729.32
	Aufwandüberschuss	Fr.	438'485.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	536'044.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	376'283.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'760.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'475'840.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 2'851'687.70.**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Regensberg zu genehmigen.

8158 Regensberg, 27.03.2023
Gemeindevorstand Regensberg


Gemeindepräsident/in
Matthias Reetz


Gemeindegemeinschafter/in
Martin Weilenmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Regensberg in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 27.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'951'215.28
	Gesamtertrag	Fr.	2'512'729.32
	Aufwandüberschuss	Fr.	438'485.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	536'044.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	376'283.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'760.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'475'840.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'851'687.70

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

Bemerkungen der RPK zur Jahresrechnung 2022

Obwohl die RPK die Jahresrechnung 2022 zur Annahme durch die Gemeindeversammlung empfiehlt, hat sie an ihrer letzten Sitzung einstimmig beschlossen, folgende zusätzlichen Bemerkungen anzubringen:

Die RPK äussert ihr Unbehagen über die finanzpolitische Entwicklung der Gemeinde Regensburg in den letzten Jahren und mahnt zu besserer finanzieller Angemessenheit. Insbesondere fordert die RPK die Gemeinde auf zu einem sparsameren Ausgabeverhalten sowie auf die kritischere Überprüfung der Wirtschaftlichkeit der getätigten Ausgaben (bessere Überprüfung des Kosten-Nutzen-Verhältnisses).

Vor allem im Bereich der Administration war eine massive Zunahme der Ausgaben zu verzeichnen. Der RPK ist bewusst, dass durch die hohe Fluktuation des administrativen Personals viele Springerkosten angefallen sind, trotzdem soll so gut wie möglich bei der Rekrutierung von neuem Personal auf die ressortspezifische Vorbildung der Bewerber:innen geachtet werden, um teure Weiterbildungen und kostenintensives Fachcoaching möglichst zu reduzieren.

Ebenfalls sollen die Sitzungen des Gemeinderates in ihrem Umfang und ggf. in ihrem Personenkreis reduziert werden. Die Tag- und Sitzungsgelder haben sich 2022 im Vergleich zum Vorjahr um ca. 50% erhöht.

Über weitere Optimierungsmöglichkeiten wurde der Gemeindepräsident anlässlich der RPK-Fragerunde vom 4. Mai 2023 informiert (bessere Budgetierung von planbaren Anlässen, Reduktion der Supportkosten für IT- und Telefonie-Infrastruktur, Reduktion Kosten für die Gestaltung des Mitteilungsblattes).

8158 Regensburg, 8. Mai 2023

Rechnungsprüfungskommission Regensburg

Präsidentin

Trix Hintermann



Aktuar

Michael Hegglin



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat die die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2022 der Politischen Gemeinde Regensberg am 14. Juni 2023 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'951'215.28
	Gesamtertrag	Fr.	2'512'729.32
	Aufwandüberschuss	Fr.	438'485.96
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	536'044.20
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	376'283.95
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	159'760.25
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	24'068.30
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	11'475'840.18

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.
Dadurch vermindert sich der Bilanzüberschuss auf Fr. 2'851'687.70.

8158 Regensberg, 14.6.2023
Namens der Gemeindeversammlung Regensberg

Gemeindepräsident/in
Matthias Reetz

Gemeindeschreiber/in
Martin Weilenmann



revision.treuhand.beratung.

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung 2022
der Politischen Gemeinde Regensberg

Brüttsellen, 07.03.2023

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

Verantwortung des Gemeindevorstands

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

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

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

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

Prüfungsurteil und Empfehlung zur Genehmigung der Jahresrechnung

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

Fachkunde, Leumund sowie Unabhängigkeit

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

baumgartner & wüst gmbh



Ulrich Baumgartner
Zugelassener Revisionsexperte
(Prüfungsleitung)



Felix Huber
Fachmann Finanz- und Rechnungswesen mit eidg. FA

Vollständigkeitserklärung

Der/Die Finanzvorsteher/in und der/die Leiter/in Finanzen bestätigen, dass

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

8158 Regensburg, 24.02.2023
Gemeindeverwaltung Regensburg

Finanzvorsteher/in
Matthias Reetz



Leiterin Finanzen
Ilhana Murati



Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	438'485.96	179'100.00	438'485.96	179'100.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	192'316.86	20'400.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	4'010.97	47'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	116'087.08	172'400.00	92'791.93	100'500.00	23'295.15	71'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	193'221.56	21'500.00	904.70	1'100.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'018.82	64'100.00	8'007.85	16'500.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-141'196.14	-49'300.00	-352'797.18	-94'000.00	211'601.04	44'700.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	159'760.25	575'800.00	14'008.60	364'800.00	145'751.65	211'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-300'956.39	-625'100.00	-366'805.78	-458'800.00	65'849.39	-166'300.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-88%	-9%	-2518%	-26%	145%	21%

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

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

Richtwerte
 > 100 % ideal
 80 - 100 % gut bis vertretbar
 50 - 80 % problematisch
 0 - 50 % ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
		Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	15'463.02	20'400.00	176'853.84	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00	39'900.00	4'010.97	7'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	21'655.27	37'300.00	60.36	33'000.00	1'579.52	1'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	37'118.29	57'700.00	176'914.20	-6'900.00	-2'431.45	-6'100.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	21'235.55	201'000.00	124'516.10	10'000.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	15'882.74	-143'300.00	52'398.10	-16'900.00	-2'431.45	-6'100.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	175%	29%	142%	-69%	0%	0%

Gestufter Erfolgsausweis		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	512'293.73	506'300	405'797.47
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	858'751.95	492'900	827'468.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'087.08	139'400	115'676.65
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	193'221.56	21'500	48'011.71
36	Transferaufwand	854'598.43	993'100	744'311.86
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	2'534'952.75	2'153'200	2'141'266.06
40	Fiskalertrag	620'962.60	652'300	705'238.06
41	Regalien und Konzessionen	395.85	0	0.00
42	Entgelte	332'350.02	322'300	324'817.58
43	Übrige Erträge	1'282.35	1'500	1'325.25
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	12'018.82	64'100	24'236.22
46	Transferertrag	641'608.94	443'900	332'902.20
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'608'618.58	1'484'100	1'388'519.31
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-926'334.17	-669'100	-752'746.75
34	Finanzaufwand	133'623.05	140'500	142'227.72
44	Finanzertrag	621'471.26	630'500	621'658.05
	Ergebnis aus Finanzierung	487'848.21	490'000	479'430.33
	Operatives Ergebnis	-438'485.96	-179'100	-273'316.42
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-438'485.96	-179'100	-273'316.42
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	282'639.48	270'900	288'488.30
49	Interne Verrechnungen	282'639.48	270'900	288'488.30

Gestufter Erfolgsausweis

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
Total Aufwand	2'951'215.28	2'564'600	2'571'982.08
Total Ertrag	2'512'729.32	2'385'500	2'298'665.66

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	33'935.60	308'800	21'578.10
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	1'308.55	67'000	1'668.80
54	Darlehen	400'640.04	290'200	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	100'160.01	272'500	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0	48'478.50
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionsausgaben		536'044.20	938'500	71'725.40
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0	68'100.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	376'283.95	362'700	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		376'283.95	362'700	68'100.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		536'044.20	938'500	71'725.40
Total Investitionseinnahmen		376'283.95	362'700	68'100.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-159'760.25	-575'800	-3'625.40

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	24'068.30	60'000	19'327.20
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Ausgaben		24'068.30	60'000	19'327.20
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0	0.00
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Investitionen Finanzvermögen				
Total Ausgaben		24'068.30	60'000	19'327.20
Total Einnahmen		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen				
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-24'068.30	-60'000	-19'327.20

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	791'080.28	279'329.55
101	Forderungen	434'273.14	441'046.15
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	91'624.52
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	1'225'353.42	812'000.22
107	Finanzanlagen	0.00	7'990.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	8'611'849.05	8'635'917.35
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	8'611'849.05	8'643'907.35
Total Finanzvermögen		9'837'202.47	9'455'907.57
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'263'897.04	1'188'685.40
142	Immaterielle Anlagen	42'022.45	36'391.16
144	Darlehen	0.00	400'640.04
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	294'056.00	394'216.01
146	Investitionsbeiträge	376'283.95	0.00
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	1'976'259.44	2'019'932.61
Total Verwaltungsvermögen		1'976'259.44	2'019'932.61
Total Aktiven		11'813'461.91	11'475'840.18
* Total Anlagevermögen		10'588'108.49	10'663'839.96

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'325'595.35	786'560.29
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	2'500'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'755.10	34'300.70
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	3'855'350.45	3'320'860.99
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'600'000.00	4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	54'150.95
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	130'581.80	123'478.65
	Langfristiges Fremdkapital	3'730'581.80	4'177'629.60
Total Fremdkapital		7'585'932.25	7'498'490.59
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	907'356.00	1'095'661.89
291	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	917'356.00	1'105'661.89
294	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
296	Marktreserve auf Finanzinstrumenten	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'290'173.66	2'851'687.70
	Zweckfreies Eigenkapital	3'310'173.66	2'871'687.70
Total Eigenkapital		4'227'529.66	3'977'349.59
Total Passiven		11'813'461.91	11'475'840.18

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Rechnung 2022	Rechnung 2021
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-438'485.96	-273'316.42
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'087.08	130'987.97
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	110'774.44	37'392.63
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-91'624.52	4'890.44
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-535'487.34	-337'190.14
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	4'545.60	11'044.02
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	54'150.95	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	181'202.74	23'775.49
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		-598'837.01	-402'416.01
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-536'044.20	-71'725.40
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	376'283.95	68'100.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-159'760.25	-3'625.40
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		-159'760.25	-3'625.40

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-7'990.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-24'068.30	-19'327.20
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen	-32'058.30	-19'327.20
	Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit	-191'818.55	-22'952.60
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	-8'310.16
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	400'000.00	1'000'000.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	-117'547.45	17'404.85
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-3'547.72	181'750.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	278'904.83	1'190'844.69
	Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-511'750.73	765'476.08
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	791'080.28	25'604.20
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	279'329.55	791'080.28
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	-511'750.73	765'476.08

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

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

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der Aktivierungsgrenze von Fr. 10'000.00 liegt (GR-Beschluss Nr. 97 vom 27.08.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 10'000.00 nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

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

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

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

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 4.10.2021 0.75%. 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 Grundstücke und Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang**Anlagenspiegel - Finanzvermögen**

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2022	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2022
1080.0	Grundstücke	271'812.00	0.00	0.00	0.00	0.00	271'812.00
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1084.0	Gebäude	7'066'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'066'700.00
1084.1	Grundeigentumsanteile	919'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	919'800.00
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1087.0	Anlagen im Bau	353'537.05	24'068.30	0.00	0.00	0.00	377'605.35
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		8'611'849.05	24'068.30	0.00	0.00	0.00	8'635'917.35

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	2'062.00	0.00	0.00	2'062.00	-2'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'062.00
1401	Strassen / Verkehrswege	1'574'447.40	14'008.60	0.00	1'588'456.00	-1'174'889.90	-40'689.44	0.00	0.00	0.00	-1'215'579.34	372'876.66
1402	Wasserbau	105'973.95	0.00	0.00	105'973.95	-51'320.57	-3'247.81	0.00	0.00	0.00	-54'568.38	51'405.57
1403	Übrige Tiefbauten	1'266'913.35	0.00	0.00	1'266'913.35	-870'762.75	-15'382.95	0.00	0.00	0.00	-886'145.70	380'767.65
1404	Hochbauten	1'715'498.16	0.00	0.00	1'715'498.16	-1'422'817.70	-20'400.32	0.00	0.00	0.00	-1'443'218.02	272'280.14
1405	Waldungen	3'537.00	0.00	0.00	3'537.00	-3'537.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'537.00	0.00
1406	Mobilien VV	1'110'175.70	0.00	0.00	1'110'175.70	-991'382.59	-29'426.72	0.00	0.00	0.00	-1'020'809.31	89'366.38
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	19'927.00	0.00	19'927.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'927.00
	Total Sachanlagen	5'778'607.56	33'935.60	0.00	5'812'543.16	-4'516'772.51	-109'147.24	0.00	0.00	0.00	-4'623'857.75	1'188'685.40
Immaterielle Anlagen												
1420	Software	12'680.70	0.00	0.00	12'680.70	-12'680.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'680.70	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	256'614.80	1'308.55	0.00	257'923.35	-214'592.35	-6'939.84	0.00	0.00	0.00	-221'532.19	36'391.16
	Total Immaterielle Anlagen	269'295.50	1'308.55	0.00	270'604.05	-227'273.05	-6'939.84	0.00	0.00	0.00	-234'212.89	36'391.16
Darlehen												
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	400'640.04	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
	Total Darlehen	0.00	400'640.04	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452	Gemeinden, Zweckverbände	12'788.00	0.00	0.00	12'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'788.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	281'268.00	100'160.01	0.00	381'428.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	381'428.01
	Total Beteiligungen	294'056.00	100'160.01	0.00	394'216.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	394'216.01
Investitionsbeiträge												
1462	Gemeinden, Zweckverbände	48'993.50	0.00	0.00	48'993.50	-48'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'993.50	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	906'097.83	-886'097.83	0.00	20'000.00	-529'813.88	0.00	0.00	509'813.88	0.00	-20'000.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	955'091.33	-886'097.83	0.00	68'993.50	-578'807.38	0.00	0.00	509'813.88	0.00	-68'993.50	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	7'297'050.39	-750'693.67	0.00	6'546'356.72	-5'322'852.94	-116'087.08	0.00	509'813.88	0.00	-4'927'064.14	2'019'932.61

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen							Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	1'574'447.40	14'008.60	0.00	1'588'456.00	-1'174'889.90	-40'689.44	0.00	0.00	0.00	-1'215'579.34	372'876.66
1402.0	Wasserbau	105'973.95	0.00	0.00	105'973.95	-51'320.57	-3'247.81	0.00	0.00	0.00	-54'568.38	51'405.57
1403.0	Übrige Tiefbauten	83'429.70	0.00	0.00	83'429.70	-76'622.92	-265.52	0.00	0.00	0.00	-76'888.44	6'541.26
1404.0	Hochbauten	1'538'485.81	0.00	0.00	1'538'485.81	-1'253'702.93	-18'820.80	0.00	0.00	0.00	-1'272'523.73	265'962.08
1405.0	Waldungen	3'537.00	0.00	0.00	3'537.00	-3'537.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3'537.00	0.00
1406.0	Mobilien VV	1'026'468.85	0.00	0.00	1'026'468.85	-907'675.74	-29'426.72	0.00	0.00	0.00	-937'102.46	89'366.39
Total Sachanlagen		4'332'342.71	14'008.60	0.00	4'346'351.31	-3'467'749.06	-92'450.29	0.00	0.00	0.00	-3'560'199.35	786'151.96
Immaterielle Anlagen												
1420.0	Software	12'680.70	0.00	0.00	12'680.70	-12'680.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-12'680.70	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	166'205.60	0.00	0.00	166'205.60	-163'814.12	-341.64	0.00	0.00	0.00	-164'155.76	2'049.84
Total Immaterielle Anlagen		178'886.30	0.00	0.00	178'886.30	-176'494.82	-341.64	0.00	0.00	0.00	-176'836.46	2'049.84
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	12'788.00	0.00	0.00	12'788.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'788.00
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	281'268.00	0.00	0.00	281'268.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	281'268.00
Total Beteiligungen		294'056.00	0.00	0.00	294'056.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	294'056.00
Investitionsbeiträge												
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	48'993.50	0.00	0.00	48'993.50	-48'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-48'993.50	0.00
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-20'000.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		68'993.50	0.00	0.00	68'993.50	-68'993.50	0.00	0.00	0.00	0.00	-68'993.50	0.00
Total Verwaltungsvermögen		4'874'278.51	14'008.60	0.00	4'888'287.11	-3'713'237.38	-92'791.93	0.00	0.00	0.00	-3'806'029.31	1'082'257.80

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- derungen (+/-)	Stand 31.12.2022	
Sachanlagen VV											
1400.1 Grundstücke	2'062.00	0.00	0.00	2'062.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'062.00
1403.1 Übrige Tiefbauten	1'233'611.20	0.00	0.00	1'233'611.20	-860'548.84	-15'057.07	0.00	0.00	0.00	-875'605.91	358'005.29
1404.1 Hochbauten	5'678.20	0.00	0.00	5'678.20	-5'678.20	0.00	0.00	0.00	0.00	-5'678.20	0.00
1405.1 Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1 Mobilien VV	83'706.85	0.00	0.00	83'706.85	-83'706.85	0.00	0.00	0.00	0.00	-83'706.85	0.00
1407.1 Anlagen im Bau VV	0.00	19'927.00	0.00	19'927.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'927.00
1409.1 Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen	1'325'058.25	19'927.00	0.00	1'344'985.25	-949'933.89	-15'057.07	0.00	0.00	0.00	-964'990.96	379'994.29
Immaterielle Anlagen											
1429.1 Übrige immaterielle Anlagen	90'409.20	1'308.55	0.00	91'717.75	-50'778.23	-6'598.20	0.00	0.00	0.00	-57'376.43	34'341.32
Total Immaterielle Anlagen	90'409.20	1'308.55	0.00	91'717.75	-50'778.23	-6'598.20	0.00	0.00	0.00	-57'376.43	34'341.32
Total Verwaltungsvermögen	1'415'467.45	21'235.55	0.00	1'436'703.00	-1'000'712.12	-21'655.27	0.00	0.00	0.00	-1'022'367.39	414'335.61

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Abwasserbeseitigung												
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	-147'837.50	0.00	0.00	-147'837.50	164'118.97	-60.36	0.00	0.00	0.00	164'058.61	16'221.11
	Total Sachanlagen	-147'837.50	0.00	0.00	-147'837.50	164'118.97	-60.36	0.00	0.00	0.00	164'058.61	16'221.11
Immaterielle Anlagen												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	134'158.25	0.00	0.00	134'158.25	-134'158.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-134'158.25	0.00
	Total Immaterielle Anlagen	134'158.25	0.00	0.00	134'158.25	-134'158.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-134'158.25	0.00
Darlehen												
1444.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	400'640.04	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
	Total Darlehen	0.00	400'640.04	0.00	400'640.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	400'640.04
Beteiligungen, Grundkapitalien												
1454.1	Öffentliche Unternehmungen	0.00	100'160.01	0.00	100'160.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'160.01
	Total Beteiligungen	0.00	100'160.01	0.00	100'160.01	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'160.01
Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen												
1460.1	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1462.1	Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464.1	Investitionsbeiträge	886'097.83	-886'097.83	0.00	0.00	-509'813.88	0.00	0.00	509'813.88	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsbeiträge	886'097.83	-886'097.83	0.00	0.00	-509'813.88	0.00	0.00	509'813.88	0.00	0.00	0.00
	Total Verwaltungsvermögen	872'418.58	-886'097.83	0.00	-13'679.25	-479'853.16	-60.36	0.00	509'813.88	0.00	29'900.36	517'021.16

Anhang**Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen**

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfall	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2022	
	Stand 01.01.2022	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022	Stand 01.01.2022	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglie- dungen (+/-)	Stand 31.12.2022		
Sachanlagen VV												
1400.1	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1403.1	Übrige Tiefbauten	97'709.95	0.00	0.00	97'709.95	-97'709.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-97'709.96	
1404.1	Hochbauten	171'334.15	0.00	0.00	171'334.15	-163'436.57	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-165'016.09	
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1406.1	Möbilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total Sachanlagen		269'044.10	0.00	0.00	269'044.10	-261'146.53	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-262'726.05	6'318.06
Total Verwaltungsvermögen		269'044.10	0.00	0.00	269'044.10	-261'146.53	-1'579.52	0.00	0.00	0.00	-262'726.05	6'318.06

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeitsgebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaffungs- wert	Buchwert per 31.12.2022
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)										
Bezirksspital Bülach	Aktiengesellschaft	HRM	Akutspital	40'984'700	34 Verbands- gemeinden	0%; VR, 8 Mitgl.	2.27% DV 44 Del.		80'000.00	126'000.00
Wärmeverbund Regensburg	einfache Gesellschaft	OR	Produktion von Wärme	0	33.00%	GL = 3 Mitgl. 33%		keine		
Öffentlichrechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
ARA Fischbach-Glatt	Zweckverband	HRM	Kläranlage	0	0.00%	0.00% Kommission 9 Mitglieder	11.11% GR 9 Ver- bandsgden	Austrittsfrist 2 Jahre	100'160.01	100'160.01
Langzeitpflege Bezirk Dielsdorf (ehem. Spital bzw. Krankenhaus Dielsdorf)	Zweckverband	HRM	Sicherstellung der Langzeitpflege	0	0.00%	0.00% BK, 5 Mitgl.	4.55% DV, 22 Del.	Haftung für Verbindlich- keiten des Verbandes nach Kostenverteiler	8'000.00	141'668.00
KESB Bezirk Dielsdorf Zweckverband Sozialdienste Bezirk Dielsdorf	Zweckverband	HRM	Aufgaben im Rahmen des Sozialhilfegesetzes und Führung vormundschaftl. Mandate, Umsetzung des Kindes- und Erwachsenen- schutzrechtes	0	0.00%	0%, BK, 5 Mitgl.	4.55%; DV, 22 Del.	keine	9'224.00	12'788.00

Öffentlichrechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)										
Zivilschutzregion Lägern-Egg	Zweckverband	HRM	regional tätige Zivil- schutzorganisation	0	0.00%	11.11% ZK, 9 Mitgl.	11.11% DV, 9 Del.	Kündigungsfrist 1 Jahr	0.00%	
PZU Regionalplanung Bülach	Zweckverband	HRM	Regionale Planung		0.57%	0.00%	67 Del., 30 Gem.	keine	0.00	
MRI-Zentrum Spital Bülach AG	Aktiengesellschaft	HRM	Betriebung eines MRI-Zentrums		0.29%			keine	4'000.00	13'600.00
ZVV	unselbst. Anstalt kant. öffentl. Recht	HRM	Öff. Personenverkehr	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Öffentlichrechtliche Verträge										
Interessengemeinschaft Kehrichtsackgebühr Zürcher Unterland	Anschlussvertrag	HRM	Gemeinsame Be- wirtschaftung von Kehrichtsackgebüh- ren	0	0.00%	10% Ausschuss 10 Mitgl.	2.78% Vollvers. 36 Mitglieder		0.00	0
Regionales Zivilstandsamt Dielsdorf	Anschlussvertrag	HRM	Zivilstandsamtliche Arbeit	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Betreibungskreis Dielsdorf- Nord	ab Mitte 2011 aktiv		Regionales Betrei- bungsamt							
Feuerwehr Dielsdorf- Regensberg	Anschlussvertrag	HRM	Feuerwehr	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Spitexorganisation Regional Bezirk Dielsdorf	Anschlussvertrag	HRM	Spitexdienste	0	0.00%	0.00%	0.00%	keine	0.00	0
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen										394'216.01

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Gewährleistungen

Die Verpflichtungskredite sind in der separaten Verpflichtungskreditkontrolle erfasst.

Name Sitz	Eigentümer, wesentliche Miteigentümer	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben etc.)	Spezifische zusätzliche Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)					
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Privatrechtliche Stiftung	Fr. 57'250 Arbeitgeber/ nehmerbeiträge	Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nachschusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	Deckungsgrad per 31.12.2022, 97.6%	Fr. 57'250
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)					
keine					
Öffentlich-rechtliche Verträge					
keine					
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing, Public Private Partnership)					
keine					

Anhang**Eigenkapitalnachweis**

Veränderungen	Stand	Spezialfinanzierungen		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische		Marktwertreserve	Jahresergebnis		Stand	
	01.01.2022	im Eigenkapital		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Finanzinstrumente	Veränderung	Ertragsü.	Aufwandü.	31.12.2022
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	907'356.00														1'095'661.89
	Wasserwerk	362'356.39	15'463.02	0.00												377'819.41
	Abwasserbeseitigung	455'356.43	176'853.84	0.00												632'210.27
	Abfallwirtschaft	89'643.18	0.00	-4'010.97												85'632.21
	...	0.00	0.00	0.00												0.00
2910	Fonds im Eigenkapital	10'000.00														10'000.00
	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	0.00			0.00	0.00										0.00
	Forstreservfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
	Wohnraumfonds	0.00			0.00	0.00										0.00
	Liegenschaftsfonds	10'000.00			0.00	0.00										10'000.00
	...	0.00			0.00	0.00										0.00
2920	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00														0.00
	Rücklage A	0.00					0.00	0.00								0.00
	...	0.00					0.00	0.00								0.00
2930	Vorfinanzierungen	0.00														0.00
	Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Wasserwerk, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Abwasserbeseitigung, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	Abfallwirtschaft, Vorfinanzierung A	0.00							0.00	0.00						0.00
	...	0.00							0.00	0.00						0.00
2940	Finanzpolitische Reserve	20'000.00									0.00	0.00				20'000.00
2950	Aufwertungsreserve*	0.00														0.00
	Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	0.00														0.00
	Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00														0.00
	Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	0.00														0.00
	Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	0.00														0.00
	...	0.00														0.00
2960	Neubewertungsreserve FV*	0.00														0.00
2961	Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00										0.00				0.00
2990	Jahresergebnis	0.00												-438'485.96		-438'485.96
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'290'173.66														3'290'173.66
	Total	4'227'529.66	192'316.86	-4'010.97	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-438'485.96	3'977'349.59

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	1.2092.00
Zweck	Fonds für öffentliche Gemeinnützigkeit, errichtet 1971

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	115'813.30		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		868.60
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		Stockwerkeigentümer Unterburg 62, Beitrag Revision Zifferblatt		2'000.00	
		Verein Burgspektakel, Unterstützung Open Air		500.00	
		Corssierty AG, Applikation für Regensburg		4'577.25	
		Verein Skilift Regensburg, Unterstützung		200.00	
		Manzara GmbH, Beitrag Burgertreffen 60+		730.60	
Total Aufwand / Ertrag				8'007.85	868.60
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-7'139.25

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		115'813.30
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-7'139.25
Vermögen Ende Rechnungsjahr		108'674.05

Bilanz per 31.12.2022

	Aktiven	Passiven
Kapital	0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde	108'674.05	
Aktivenüberschuss = Vermögen		108'674.05
Total	108'674.05	108'674.05

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Legat, Schenkung
Bezeichnung, Konto	1.2092.01
Zweck	Fonds "Schweiz bewegt", Preisgeld 2014 für Gemeindeanlässe

Erfolgsrechnung 2022

				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	4'811.75		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.75%		36.10
	Übrige Erträge	keine			0.00
Aufwand		kein		0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	36.10
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					36.10

Abschluss

		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		4'811.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		36.10
Vermögen Ende Rechnungsjahr		4'847.85

Bilanz per 31.12.2022

		Aktiven	Passiven
Kapital		0.00	
Guthaben bei Politischer Gemeinde		4'847.85	
Aktivenüberschuss = Vermögen			4'847.85
Total		4'847.85	4'847.85

Anhang**Wärmeverbund Regensberg**

Einzelkonten nach Funktionen	1.7.2020 bis 30.06.2021	1.7.2021 bis 30.06.2022
8791 Fernwärmebetrieb Energie	116'914.70	114'973.85
3101 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	79'440.50	71'767.00
3101 Heizölbezug zum Wiederverkauf	2'670.00	1'958.00
3120 Strom/Wasser/Abwasser	3'999.85	5'107.90
3120 Entsorgung Asche	2'534.20	2'690.75
3130 Allgemeine Verwaltungskosten	1'493.15	1'161.75
3130 Telefonie	405.90	445.80
3130 Heizwart	6'135.75	5'892.75
3130 Kaminfeger	1'317.80	1'936.10
3132 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	2'500.00	2'500.00
3134 Sachversicherungsprämien	2'410.05	2'424.05
3144 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	534.75	1'023.30
3151 Unterhalt Apparate, Maschinen	8'472.75	9'066.45
2001 Umsatzsteuer MWST	5'000.00	9'000.00

Verteilung Betriebskosten pro Bezüger		
nach Anschlusswert	40%	45'989.55
nach Verbrauch	60%	68'984.30
		114'973.85

Verteilung	Anschlussleistung gem. Vertrag	
	kW	Anteil
9631 Liegenschaft im Chratz 1	13	1.99
9631 Liegenschaft im Chratz 1 STWE	8	1.23
9632 Liegenschaft im Chratz 2	21	3.22
9636 Liegenschaft Oberburg 20	6	0.92%
Überbauung TURE Total	76	11.66%
9635 davon Anteil Liegenschaft im Chratz 21	13.23	17.41%

Bilanz		30.06.2021	30.06.2022
Aktiven		242'072.37	204'614.20
1002	Bank	227'772.07	192'097.45
1011	Kontokorrente Energiebezüger	0.00	0.00
1019	MWST-Vorsteuerguthaben	6'335.30	6'509.75
1060.01	Vorräte Hotzschnitzel	1'290.00	1'290.00
1060	Vorräte Heizöl	6'675.00	4'717.00
Passiven		242'072.37	204'614.20
2000	Kreditoren Sammelkonto	92'389.55	801.80
2001	Kontokorrente Energiebezüger	1'020.43	44'046.53
2002	Steuerschulden MWST	8'528.89	8'071.47
2041	Passive RA Sachaufwand	650.00	543.90
2058	Rückstellungen	3'948.00	7'415.00
2088	Erneuerungsfonds	135'535.50	143'735.50

Eigentumsanteile

Politische Gemeinde Regensberg	33%
Primarschule Regensberg	33%
Stiftung Schloss Regensberg	33%

Verteilung	Anschlussleistung gem. Vertrag	Ablesung Wärmehähler			30.06.2022 Total	
		Kostenanteil	kWh	Anteil	Kostenanteil	Wärmekosten
9631 Liegenschaft im Chratz 1	13	981.34	-	0.00%	1'354.78	2'336.12
9631 Liegenschaft im Chratz 1 STWE	8	603.90	-	0.00%	833.71	1'437.61
9632 Liegenschaft im Chratz 2	21	1'585.25	74'269	5.88%	2'188.48	3'773.73
9636 Liegenschaft Oberburg 20	6	452.93	6'000	0.53%	353.60	806.53
Überbauung TURE Total	76	5'737.08	154'067	11.53%	9'079.78	14'816.86
9635 davon Anteil Liegenschaft im Chratz 21	13.23	998.83		17.41%	1'580.79	2'579.62

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-179'100.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	-438'485.96

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
35%	35%	31%	28%							0%

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

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 %.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-10%	-12%	-12%	-10%							0%

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

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.

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
13%	13%	3%	19%							0%

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2022	Budget 2022	Rechnung 2021	Richtwerte
Anzahl Einwohner	466	465	460	
Steuerfuss	36%	36%	36%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung; auf eigen. Steuerfuss gerechnet)	1'156	1'202	1'490	
Selbstfinanzierungsgrad	-88%	-9%	-3270%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	1%	1%	1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-313%	-	-319%	< 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	-4'141	-	-4'883	< 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.				

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2022						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.11.2015	UA	B	727'170.00	5620.08	Bauprojekt ARA 2030 (Total 61 Mio)	384'052.49	0.00	0.00	0.00	384'052.49	0.00	-343'117.51		

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

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2022						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2021	Einnahmen kumuliert bis 2021	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2022	Einnahmen kumuliert bis 2022	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
12.12.2018		175'000.00	7410.5020.01	Sanierung Riedbach	60'828.50	0.00	0.00	0.00	60'828.50	0.00	-114'171.50		GV

Ausweis der vom Gemeindevorstand als gebunden erklärten Ausgaben über dessen Kompetenzlimite gemäss Gemeindeordnung.

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar
Exekutive				
1.0120.3000.02	45'600.00	15'000.00	30'600.00	Mehraufwendungen (Sitzungen und Abklärungen) infolge Personalwechsel, Projekt Parkhaus und anderen Neuprojekten.
1.0120.3130.03	23'493.50	3'700.00	19'793.50	Durchführung Neuzuzügeranlass, Landstättlitag und Jahresschlussessen
1.0120.3132.00	12'496.60	7'000.00	5'496.60	Finanzplanung 2022-2026; Neudefinition der finanzpolit. Ziele.
Finanz- und Steuerverwaltung				
1.0210.3010.00	63'312.40	109'400.00	-46'087.60	Steueramt bis September 2022 nicht besetzt.
1.0210.3132.00	133'242.95	16'000.00	117'242.95	Springerkosten Steueramt und Finanzverwaltung
1.0210.4260.02	25'461.00	16'300.00	9'161.00	Kostenanteil Finanzverwaltung Primarschule und Kirchengemeinde
Allgemeine Dienste				
1.0220.3010.00	158'258.80	136'400.00	21'858.80	Anstellungsverfügungen waren im Zeitpunkt des Budgets nicht bekannt. Schätzung der Lohnsumme.
1.0220.3090.00	13'798.90	8'200.00	5'598.90	Weiterbildungskosten Verwaltung
1.0220.3113.00	6'339.15	0.00	6'339.15	Einrichtung neuer Arbeitsplatz
1.0220.3130.01	14'980.25	6'400.00	8'580.25	Nicht budgetierte Servicegebühren Telefonsystem. Bezug Briefmarken + Versandkosten.
1.0220.3132.00	40'224.35	18'000.00	22'224.35	Höhere baurechtliche Tätigkeiten des Ing. Büro. Kosten für div. Gutachten.
1.0220.3132.01	93'055.10	14'000.00	79'055.10	Nicht budgetierte Springerkosten Einwohnerkontrolle. Fachcoaching Gemeindeschreiberin und Leiterin Einwohnerkontrolle. Erstellung Kompetenzreglement.
1.0220.3133.00	27'553.84	20'000.00	7'553.84	Nicht budgetierte Wartungs- und Betriebskosten.
1.0220.3158.00	19'338.10	0.00	19'338.10	Supportkosten, Einrichtung div. Login (Homeoffice), Anpassung, Updates
1.0220.4210.01	4'777.50	15'000.00	-10'222.50	Einnahmen Baubewilligungsgebühren. Budget hoch angesetzt.
Massenmedien				
1.3320.3132.00	14'023.62	4'800.00	9'223.62	Gestaltung Mitteilungsblatt durch Firma KplusH Kommunikation und Design.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar
Kranken-, Alters-, und Pflegeheime				
1.4125.3635.40	108'204.45	113'500.00	-5'295.55	Restdefizit öffentl. Hand. Minderaufwand infolge Todesfall.
1.4210.3130.00	26'476.30	8'000.00	18'476.30	Nachzahlung Restfinanzierung 2021 für Spitexleistungen (private Organisationen) von CHF 20'900.
Gesundheitsprävention				
1.4310.3632.00	1'150.00	7'100.00	-5'950.00	Tiefere Kosten für die Suchtberatung 2022 der KESB. Beitrag pro Einwohner CHF 2.50.
Ergänzungsleitungen IV				
1.5220.3637.20	104'417.00	240'000.00	-135'583.00	Kosten Ergänzungsleistungen zur IV. IV-Bezüger neu ab April AHV Bezüger. Siehe Konto 5320.3637.21. Minderaufwand infolge Todesfall.
1.5220.4631.00	86'683.46	177'800.00	-91'116.54	Staatsbeiträge der Ergänzungsleistungen zur IV neu 70%.
Ergänzungsleitungen AHV				
1.5320.3637.20	90'868.00	75'000.00	15'868.00	Kosten Ergänzungsleitungen zur AHV. IV-Bezüger neu ab April AHV Bezüger.
1.5320.4631.00	63'968.76	56'000.00	7'968.76	Staatsbeiträge der Ergänzungsleistungen zur AHV neu 70%.
1.5320.4637.21	7'907.00	0.00	7'907.00	Rückerstattung rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass (Todesfall).
Alimentenbevorschussung				
1.5430.3637.00	2'295.75	5'200.00	-2'904.25	Alimentenbevorschussung, tiefer als erwartet
Jugendschutz				
1.5440.3632.00	22'032.95	15'000.00	7'032.95	Anstieg der Aufwendungen der KESB 22.
Beihilfen/Zuschüsse				
1.5710.3637.25	0.00	12'000.00	-12'000.00	Wegfall kant. Beihilfe-Zuschüsse infolge Todesfall.
1.5710.4631.00	581.24	15'400.00	-14'818.76	Staatsbeitrag neu 70%.
1.5710.4637.27	8'610.30	0.00	8'610.30	Rückerstattung rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass (Todesfall).
Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
1.5720.3637.30	51'343.90	44'000.00	7'343.90	Neuer Sozialhilfefall ohne Kostenersatz.
1.5720.3637.34	17'339.35	0.00	17'339.35	Nicht budgetierter Sozialhilfefall ohne Kostenersatz.
1.5720.4637.30	11'642.25	800.00	10'842.25	Anteil Erwachsenenbildung Sozialhilfefall.
Asylwesen				
1.5730.3130.00	12'318.00	0.00	12'318.00	Integrationskosten Asylsuchende.
1.5730.3637.00	39'537.65	26'100.00	13'437.65	Erhöhung Kontingent Asylwesen infolge Krieg von 0,5% auf 0,9%.
1.5730.4631.00	57'633.57	14'300.00	43'333.57	Kanton beteiligt sich mit einer Grundpauschale von CHF 39.37 pro Tag.

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	Kommentar
Gemeindestrassen				
1.6150.3101.10	13'369.11	7'000.00	6'369.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Werk.
1.6150.3111.10	9'400.00	1'000.00	8'400.00	Ersatz Heisswasserhochdruckreiniger.
1.6150.3141.50	21'012.40	0.00	21'012.40	Mauersanierung infolge Einsturz.
1.6150.4260.00	17'082.35	11'500.00	5'582.35	Kostenbeteiligung an Mauersanierung.
1.6150.4472.xx	0.00	89'000.00	-89'000.00	Einnahmen PP Schneggi umgebucht ins Liegenschaften FV
Regional- und Agglomerationsverkehr				
1.6220.3634.02	-10'626.00	0.00	-10'626.00	Auflösung Rückstellung Defizit ZVV infolge COVID-19.
Friedhof und Bestattungen				
1.7710.3130.00	6'226.55	1'000.00	5'226.55	Beschriftungen Gemeinschaftsgrab, höhere Todesfallkosten.
Forstwirtschaft				
1.8200.4631.00	5'620.00	0.00	5'620.00	Staatsbeitrag Betriebsplan.
Banken und Versicherungen				
1.8600.4604.00	41'220.10	33'700.00	7'520.10	Gewinnausschüttung ZKB.
Allgemeine Gemeindesteuern				
1.9100.xxxx	642'727.45	593'700.00	49'027.45	Mehrertrag allgemeine Gemeindesteuern.
Sondersteuern				
1.9101.4022.00	0.00	75'000.00	-75'000.00	Kein Grundstückgewinnsteuer-Fall
Finanz- und Lastenausgleich				
1.9300.xxxx	0.00	8'500.00	-8'500.00	Kein Anspruch auf Ressourcenausgleichsbeiträge. Ausgleichsgrenze CHF 3'796.20.
Liegenschaften des Finanzvermögens				
1.9630.3111.30	13'163.10	0.00	13'163.10	Anschaffung Parkuhr Riedsteg.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	860'861.50	223'466.68	539'100	212'000	716'653.26	190'666.35
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	97'250.30	11'814.13	92'500	5'200	97'961.88	5'324.45
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	124'028.68	3'450.00	102'500	2'000	104'026.53	5'180.00
4	GESUNDHEIT	220'515.80	2'376.75	211'400		223'599.75	
5	SOZIALE SICHERHEIT	473'879.45	277'979.53	533'700	278'200	368'128.80	155'150.10
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	399'422.55	207'649.89	393'100	287'800	427'705.78	237'398.93
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	442'261.47	387'841.31	359'700	315'100	312'214.33	269'347.67
8	VOLKSWIRTSCHAFT	33'751.13	64'379.07	66'800	49'200	73'013.18	90'134.50
9	FINANZEN UND STEUERN	299'244.40	1'333'771.96	265'800	1'236'000	248'678.57	1'345'463.66
Total Aufwand / Ertrag		2'951'215.28	2'512'729.32	2'564'600	2'385'500	2'571'982.08	2'298'665.66
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			438'485.96		179'100		273'316.42
Total		2'951'215.28	2'951'215.28	2'564'600	2'564'600	2'571'982.08	2'571'982.08

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	860'861.50	223'466.68	539'100	212'000	716'653.26	190'666.35
	Nettoergebnis		637'394.82		327'100		525'986.91
01	Legislative und Exekutive	157'097.77		83'400		126'905.86	
	Nettoergebnis		157'097.77		83'400		126'905.86
0110	Legislative	27'372.39		19'900		21'214.90	
	Nettoergebnis		27'372.39		19'900		21'214.90
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	4'640.00		3'700		2'310.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	3'270.00		3'300		3'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110.22		100		18.36	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80.89				19.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	19.78				2.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'600.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800		709.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	929.00		600		1'271.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bezirksrat)	1'861.00		1'500		900.00	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	1'557.44		1'500		2'051.15	
3130.02	Dienstleistungen Dritter Streaming	1'943.76				400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten (Revision)	10'560.30		8'400		9'172.90	
3161.00	Miete, Benütungskosten Mobilien					600.00	
0120	Exekutive	129'725.38		63'500		105'690.96	
	Nettoergebnis		129'725.38		63'500		105'690.96
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	30'000.00		30'000		29'966.65	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	45'600.00		15'000		38'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'791.89		4'300		5'201.51	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145.07		200		46.91	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	97.30		100		44.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder	1'085.00		500		150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	718.90		300		788.85	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten	279.90		100		44.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'902.00		1'000		2'230.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	23'493.50		3'700		8'113.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	12'496.60		7'000		17'748.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'501.97		300		1'041.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'613.25		1'000		2'314.80	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	703'763.73	223'466.68	455'700	212'000	589'747.40	190'666.35
	Nettoergebnis		480'297.05		243'700		399'081.05
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	226'963.32	100'309.40	173'400	85'300	138'820.02	73'859.15
	Nettoergebnis		126'653.92		88'100		64'960.87
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder			2'200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	63'312.40		109'400		40'499.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'844.99		7'000		3'099.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'371.27		10'600		3'126.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	1'035.82		1'100		664.17	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'000		-1'050.00	
3091.00	Personalwerbung	150.80				2'003.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	86.00		100		250.00	
3100.00	Büromaterial	278.50		100		210.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'146.26		1'000		875.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	149.70					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'530.72		3'300		3'052.86	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	387.60		400		87.66	
3130.03	Betreibungskosten	73.30		1'000		1'182.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	133'242.95		16'000		71'033.30	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'564.38		11'500		8'061.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'872.80		2'400		2'024.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					276.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'241.83		1'800		1'688.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'674.00		2'500		1'734.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		160.00				120.00
4260.01	Rückerstattungen Betreibungskosten				800		1'923.05
4260.02	Übrige Rückerstattungen Dritter		25'461.00		16'300		
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		19'784.00		17'000		15'176.00
4612.01	Entschädigungen von and. Gemeinden f. Steuerbezug		44'804.40		42'000		46'540.10
4930.00	Interne Verr- von Betriebs- und Verw.Kosten		10'100.00		9'200		10'100.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	433'829.28	51'824.43	245'100	57'600	422'343.83	45'570.60
	Nettoergebnis		382'004.85		187'500		376'773.23
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	600.00		3'000			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'258.80		136'400		107'369.62	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungspersonal					-1'031.20	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'986.53		8'700		9'078.56	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verw.ko.					-273.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'385.87		11'200		10'690.49	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtvers.	2'764.15		1'400		1'922.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'798.90		8'200		5'400.00	
3091.00	Personalwerbung	1'033.95				1'970.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14.35				309.45	
3100.00	Büromaterial	4'818.56		3'500		4'519.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	316.20				-1'500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					415.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'674.95					
3113.00	Anschaffung Hardware	6'339.15				1'571.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'054.25					
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	14'980.25		6'400		9'518.99	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'605.40		1'800		2'450.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter	1'338.55				10'187.30	
3130.05	Sicherheitsdienst	6'187.85		4'000		5'778.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	40'224.35		18'000		24'122.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	93'055.10		14'000		188'593.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	27'553.84		20'000		19'553.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.25		1'400		1'422.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'409.00		500		3'623.05	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					4'981.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'338.10				6'202.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'712.50		6'000		5'276.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	378.43				190.00	
3636.00	Entschädigung an VZGV "egovpartner"			600			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		4'777.50		15'000		1'250.00
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		278.30		300		62.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'948.60		6'000		3'458.10
4270.00	Bussen		10'220.03		5'000		8'200.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000.00		5'000		5'000.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verw.kosten		27'600.00		26'300		27'600.00
0290	Gemeindehaus Unterburg 32	34'982.35		26'000		22'658.22	
	Nettoergebnis		34'982.35		26'000		22'658.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'270.00		3'400		3'125.10	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250.30		300		239.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	7.20				7.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'584.75		200		163.25	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Mobiliar	8'131.14		3'600		465.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'301.10		4'300		5'631.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	398.70					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'709.35		1'000		579.16	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'013.25		1'000		1'131.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'116.56		11'200		11'116.56	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			600			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	150.00		100		25.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'050.00		300		175.00	
0293	Zivilschutzanlage (KP/Oberburg)	4'250.90	46'500.00	8'400	46'000	4'348.65	46'240.00
	Nettoergebnis	42'249.10		37'600		41'891.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'937.60		1'600		1'965.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	393.30		400		393.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	55.00		100		55.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	965.00		300		1'035.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	900.00		900		900.00	
4470.01	Mietzinse		46'500.00		46'000		46'240.00
0294	Trafostation Unterburg	149.20	1'920.00	400	1'900	399.75	1'870.00
	Nettoergebnis	1'770.80		1'500		1'470.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	122.95		100		123.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26.25				26.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300		250.35	
4470.01	Mietzinse		1'920.00		1'900		1'870.00
0295	Allgemeine Verwaltungsliegenschaften	1'046.45	3'722.85	400	1'700	424.15	3'936.60
	Nettoergebnis	2'676.40		1'300		3'512.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'046.45					
3134.00	Sachversicherungsprämien			400		424.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'722.85		1'700		3'936.60

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0296	Chalet Stalden	1'864.13	18'540.00	1'800	18'800	734.68	18'540.00
	Nettoergebnis	16'675.87		17'000		17'805.32	
3134.00	Sachversicherungsprämien	334.68		400		334.68	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'129.45		1'000			
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	400.00		400		400.00	
4470.01	Mietzinse		18'540.00		18'800		18'540.00
0299	Kanonenhaus	678.10	650.00	200	700	18.10	650.00
	Nettoergebnis		28.10	500		631.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18.10				18.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	82.50					
3910.00	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	577.50		200			
4470.01	Mietzinse		650.00		700		650.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	97'250.30	11'814.13	92'500	5'200	97'961.88	5'324.45
	Nettoergebnis		85'436.17		87'300		92'637.43
11	Öffentliche Sicherheit	7'796.50	950.00	6'800	300	7'263.35	
	Nettoergebnis		6'846.50		6'500		7'263.35
1110	Polizei	7'796.50	950.00	6'800	300	7'263.35	
	Nettoergebnis		6'846.50		6'500		7'263.35
3000.00	Entsch. Tag- und Sitzungsgelder Behörden/Komm.			100		400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'696.50		500		753.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'600.00		4'700		4'610.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500.00		1'500		1'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		950.00		300		
12	Rechtsprechung	3'540.75		3'500	900	3'749.60	
	Nettoergebnis		3'540.75		2'600		3'749.60
1200	Rechtsprechung	3'540.75		3'500	900	3'749.60	
	Nettoergebnis		3'540.75		2'600		3'749.60
3010.00	Besoldung Friedensrichter	2'950.00		2'700		2'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VVKosten	225.75		200		225.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50.00		500		53.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	315.00		100		520.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				900		
14	Allgemeines Rechtswesen	20'429.27	10'864.13	25'100	4'000	27'462.10	5'324.45
	Nettoergebnis		9'565.14		21'100		22'137.65
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'429.27	10'864.13	25'100	4'000	27'462.10	5'324.45
	Nettoergebnis		9'565.14		21'100		22'137.65
3130.01	Dienstleistungen Dritter	907.07		900		950.80	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	2'881.45		8'000		5'569.45	
3130.03	Sicherheitsdienst COVID-19					2'132.45	
3601.03	Kantonsanteil eUmzugsgebühren	200.00				73.00	
3690.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	1'822.00		2'000		1'387.85	
3690.02	Entschädigung an regionales Betreibungsamt	808.65				1'398.75	
3690.03	Entschädigung an KESB	13'810.10		14'200		15'949.80	
4120.00	Konzessionen		395.85				
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		10'468.28		4'000		5'324.45
15	Feuerwehr	46'519.47		44'100		43'815.52	
	Nettoergebnis		46'519.47		44'100		43'815.52
1500	Feuerwehr	46'519.47		44'100		43'815.52	
	Nettoergebnis		46'519.47		44'100		43'815.52
3130.00	Dienstleistungen Dritter	811.55		3'500		2'416.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen von Tiefbauten	148.27		100		148.27	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'059.65		40'000		40'750.40	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500.00		500		500.00	
16	Verteidigung	18'964.31		13'000		15'671.31	
	Nettoergebnis		18'964.31		13'000		15'671.31
1610	Militärische Verteidigung	11'822.10		3'800		8'774.65	
	Nettoergebnis		11'822.10		3'800		8'774.65
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	315.15		500		2'413.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	717.25		1'200		1'124.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'089.70		1'500		3'856.70	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	450.00		400		160.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'150.00		100		1'120.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	100.00		100		100.00	
1620	Zivilschutz	7'142.21		9'200		6'896.66	
	Nettoergebnis		7'142.21		9'200		6'896.66
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'372.20		2'600		1'230.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		44.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'012.41		1'000		1'012.41	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbänden	4'757.60		5'200		4'610.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	124'028.68	3'450.00	102'500	2'000	104'026.53	5'180.00
	Nettoergebnis		120'578.68		100'500		98'846.53
32	Kultur, übrige	3'360.00		3'500		3'122.20	
	Nettoergebnis		3'360.00		3'500		3'122.20
3290	Kultur, Übriges	3'360.00		3'500		3'122.20	
	Nettoergebnis		3'360.00		3'500		3'122.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		296.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'600		905.75	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	420.00		200		240.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'940.00		1'300		1'680.00	
33	Medien	31'027.09		23'800		25'854.80	
	Nettoergebnis		31'027.09		23'800		25'854.80
3320	Massenmedien	31'027.09		23'800		25'854.80	
	Nettoergebnis		31'027.09		23'800		25'854.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'003.47		5'000		4'816.60	
3132.00	Honorare Externe Berater, Neugestaltung MiBla	14'023.62		4'800		7'038.20	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'000.00		5'000		5'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	9'000.00		9'000		9'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	89'641.59	3'450.00	75'200	2'000	75'049.53	5'180.00
	Nettoergebnis		86'191.59		73'200		69'869.53
3410	Sport	55'326.54	3'450.00	37'600	2'000	41'575.18	5'180.00
	Nettoergebnis		51'876.54		35'600		36'395.18
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'016.28		500		1'660.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'081.95					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'208.50		8'500		7'131.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	288.20		1'000		625.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'428.22		2'000		2'158.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	156.15				1'971.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'107.24		6'100		6'107.24	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'255.00		2'500		2'740.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'785.00		17'000		19'180.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'450.00		2'000		5'180.00
3420	Freizeit	34'315.05		37'600		33'474.35	
	Nettoergebnis		34'315.05		37'600		33'474.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	575.05		1'000		528.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'500		1'825.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	4'130.00		4'100		3'802.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'910.00		31'000		26'617.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	700.00				700.00	
4	GESUNDHEIT	220'515.80	2'376.75	211'400		223'599.75	
	Nettoergebnis		218'139.05		211'400		223'599.75
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	108'204.45		113'500		128'488.90	
	Nettoergebnis		108'204.45		113'500		128'488.90
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	108'204.45		113'500		128'488.90	
	Nettoergebnis		108'204.45		113'500		128'488.90
3635.40	Beiträge für Leistungen der Langzeitpflege	108'204.45		113'500		128'488.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	106'971.05	2'161.35	86'000		89'530.25	
	Nettoergebnis		104'809.70		86'000		89'530.25
4210	Ambulante Krankenpflege	106'971.05	2'161.35	86'000		89'530.25	
	Nettoergebnis		104'809.70		86'000		89'530.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'476.30		8'000		10'855.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'494.75		78'000		78'675.20	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'161.35				
43	Gesundheitsprävention	1'230.50		7'900		1'233.05	
	Nettoergebnis		1'230.50		7'900		1'233.05
4310	Alkohol- und Drogenprävention	1'150.00		7'100		1'152.50	
	Nettoergebnis		1'150.00		7'100		1'152.50
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'150.00		7'100		1'152.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	80.50		800		80.55	
	Nettoergebnis		80.50		800		80.55
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80.50		800		80.55	
49	Gesundheitswesen, Übriges	4'109.80	215.40	4'000		4'347.55	
	Nettoergebnis		3'894.40		4'000		4'347.55
4900	Gesundheitswesen, übriges	4'109.80	215.40	4'000		4'347.55	
	Nettoergebnis		3'894.40		4'000		4'347.55
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			600			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	486.80					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'123.00		2'900		3'847.55	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	500.00		500		500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		215.40				

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	473'879.45	277'979.53	533'700	278'200	368'128.80	155'150.10
	Nettoergebnis		195'899.92		255'500		212'978.70
51	Krankheit und Unfall	24'106.95	25'411.95	5'500	5'500	4'893.45	4'893.45
	Nettoergebnis	1'305.00					
5120	Prämienverbilligungen	24'106.95	25'411.95	5'500	5'500	4'893.45	4'893.45
	Nettoergebnis	1'305.00					
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	24'106.95		5'500		4'893.45	
4630.00	Bundesbeiträge				3'000		2'544.60
4631.00	Staatsbeiträge		23'744.10		2'500		2'348.85
4637.10	Rückerstattete Prämien; IPV, RDP, nachträgliche Ertr.		362.85				
4637.13	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG Prämien aus Nachlass)		1'305.00				
52	Invalidität	114'574.20	86'999.46	254'400	177'800	206'626.10	103'230.00
	Nettoergebnis		27'574.74		76'600		103'396.10
5220	Ergänzungsleistungen IV	114'574.20	86'999.46	254'400	177'800	206'626.10	103'230.00
	Nettoergebnis		27'574.74		76'600		103'396.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400		251.10	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	104'417.00		240'000		195'310.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	10'157.20		14'000		11'065.00	
4631.00	Staatsbeiträge		86'683.46		177'800		103'145.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		316.00				85.00
53	Alter und Hinterlassene	97'786.05	77'004.56	83'400	58'000	27'444.00	14'707.30
	Nettoergebnis		20'781.49		25'400		12'736.70
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'584.45	1'968.80	3'000	2'000	2'000.00	1'985.30
	Nettoergebnis		1'615.65		1'000		14.70
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	1'584.45					
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		3'000		2'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'968.80		2'000		1'985.30
5320	Ergänzungsleistungen AHV	94'201.60	75'035.76	80'400	56'000	25'444.00	12'722.00
	Nettoergebnis		19'165.84		24'400		12'722.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			400			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	90'868.00		75'000		23'773.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	3'333.60		5'000		1'671.00	
4631.00	Staatsbeiträge		63'968.76		56'000		12'722.00
4637.20	Rückerstattungen		3'160.00				
4637.21	Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)						
	Rückerstattungen		7'907.00				
	Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						
54	Familie und Jugend	66'814.30	5'150.00	60'900	5'400	33'584.65	5'650.00
	Nettoergebnis		61'664.30		55'500		27'934.65
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	3'774.85		5'200		2'295.75	
	Nettoergebnis		3'774.85		5'200		2'295.75
3637.00	Alimentenbevorschussungen	3'774.85		5'200		2'295.75	
5440	Jugendschutz	63'039.45	5'150.00	55'700	5'400	31'288.90	5'650.00
	Nettoergebnis		57'889.45		50'300		25'638.90
3631.00	Beiträge an Kanton (ergänzende Hilfen zur Erziehung) KJG	40'337.50		40'700			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	22'032.95		15'000		30'539.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	669.00				749.00	
4637.00	Rückerstattung Jugendschutz		5'150.00		5'400		5'650.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	170'597.95	83'413.56	129'500	31'500	95'580.60	26'669.35
	Nettoergebnis		87'184.39		98'000		68'911.25
5710	Beihilfen/Zuschüsse	7'272.00	9'191.54	22'000	15'400	17'716.00	9'862.00
	Nettoergebnis		1'919.54		6'600		7'854.00
3637.24	Beihilfen	7'272.00		10'000		7'676.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse			12'000		10'040.00	
4631.00	Staatsbeiträge		581.24		15'400		7'854.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse						2'008.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		8'610.30				
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	68'683.25	13'924.10	44'000	1'500	23'519.35	940.80
	Nettoergebnis		54'759.15		42'500		22'578.55
3637.30	SHE CH-Staatsangehörige ohne Kostenersatz	51'343.90		44'000		20'227.35	
3637.34	SHE ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	17'339.35				3'292.00	
4631.00	Staatsbeiträge		2'281.85		700		940.80
4637.30	Rückerst. Dritter CH Staatsangeh. ohne Kostenersatz		11'642.25		800		
5730	Asylwesen	57'143.65	59'859.92	26'100	14'300	15'116.80	13'068.00
	Nettoergebnis	2'716.27			11'800		2'048.80
3110	Anschaffung Tisch	488.00				149.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'318.00					
3637.00	Beiträge an Asylbewerber	39'537.65		26'100		12'967.80	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	350.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'450.00					
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00				2'000.00	
4260.00	Rückerstattungen/Kostenbetgl. Dritter		2'226.35				
4631.00	Beiträge des Kantons		57'633.57		14'300		13'068.00
5790	Fürsorge, Übriges	37'499.05	438.00	37'400	300	39'228.45	2'798.55
	Nettoergebnis		37'061.05		37'100		36'429.90
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	17.95				40.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'481.10		30'400		29'968.05	
3637.00	Beiträge an Nothilfebezügler					3'220.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	6'000.00		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter						2'415.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		438.00		300		383.55

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	399'422.55	207'649.89	393'100	287'800	427'705.78	237'398.93
	Nettoergebnis		191'772.66		105'300		190'306.85
61	Strassenverkehr	347'429.55	207'649.89	330'500	287'800	367'179.78	237'398.93
	Nettoergebnis		139'779.66		42'700		129'780.85
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'706.63	27'623.66	30'000	30'000	46'179.95	56'270.85
	Nettoergebnis	9'917.03				10'090.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'706.63		30'000		46'179.95	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		27'623.66		30'000		56'270.85
6150	Gemeindestrassen	323'398.27	180'026.23	293'700	257'800	318'436.13	181'128.08
	Nettoergebnis		143'372.04		35'900		137'308.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'100.20		109'000		107'396.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'517.50		8'500		8'464.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'438.60		15'300		15'289.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-/Personal-Haftpflichtvers.	1'484.95		1'500		1'479.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	723.70		600		850.10	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'369.11		7'000		11'623.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		111.60	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'400.00		1'000		1'529.90	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr			500		511.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung von Liegenschaften VV	931.70		500		411.70	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtungen	1'308.40		2'600		2'441.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'019.55		5'000		6'537.70	
3132.00	Honorare externes Fachpersonal	39'648.65		42'000		41'800.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'472.30		2'800		4'147.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	561.50		1'000		855.30	
3141.10	Winterdienst	13'008.30		12'000		36'559.30	
3141.20	Strassenreinigung	3'381.80		3'400		3'796.45	
3141.30	Strassenbel. und Strassensignale	4'160.25		1'200		3'601.15	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung			3'000		888.38	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	21'012.40					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'553.25		4'500		6'048.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'626.30		6'300		6'812.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	40'689.44		45'000		39'288.58	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'248.73		20'100		17'248.73	
3320.90	Ordentl. Abschreibungen Immaterielle Ausg. Allg. HH	341.64		300		341.64	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	400.00				400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'082.35		11'500		11'279.08
4472.01	Parkplatzgebühren: Parkkarten				28'000		
4472.02	Parkplatzgebühren: Parkuhr				61'000		
4472.03	Parkplatzgebühren: Fixe Parkplätze				2'900		
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		1'417.25		1'400		1'415.05
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		17'880.00		15'400		15'175.50
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		143'646.63		137'600		153'258.45
6190	Magazin Schneggi	6'324.65		6'800		2'563.70	
	Nettoergebnis		6'324.65		6'800		2'563.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'064.85		6'000		1'850.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	44.90				38.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	214.90		700		674.65	
62	Öffentlicher Verkehr	51'993.00		62'600		60'526.00	
	Nettoergebnis		51'993.00		62'600		60'526.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	14'074.00		13'200		13'696.00	
	Nettoergebnis		14'074.00		13'200		13'696.00
3634.00	Beiträge an BIF	14'074.00		13'200		13'696.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	37'919.00		49'400		46'830.00	
	Nettoergebnis		37'919.00		49'400		46'830.00
3634.01	Beiträge an Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	48'545.00		49'400		39'984.00	
3634.02	Beiträge ZVV COVID-19	-10'626.00				6'846.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	442'261.47	387'841.31	359'700	315'100	312'214.33	269'347.67
	Nettoergebnis		54'420.16		44'600		42'866.66

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	111'299.69	96'255.09	125'200	113'900	104'805.65	95'231.60
	Nettoergebnis		15'044.60		11'300		9'574.05
7100	Wasserversorgung (allgemein)	15'044.60		11'300		9'574.05	
	Nettoergebnis		15'044.60		11'300		9'574.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'864.60		8'800		7'094.05	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	897.50		500		310.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'282.50		2'000		2'170.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	96'255.09	96'255.09	113'900	113'900	95'231.60	95'231.60
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			100			
3099.00	Übriger Personalaufwand	441.55		100		110.00	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'242.80		800		773.85	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	827.80		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'036.85		2'000		2'173.50	
3120.01	Energie Pumpanlagen	4'256.60		4'000		4'259.95	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung	1'955.40		1'500		1'247.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'218.25		4'000		15'119.65	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters			6'000		5'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	76.50		100		76.50	
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	3'056.10		5'000		1'324.50	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	9'074.30		4'000		3'791.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'571.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'057.07		26'000		15'057.07	
3301.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			5'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anl.	6'598.20		6'300		6'467.34	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen im EK	15'463.02		20'400		8'604.79	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'105.00		2'500		2'507.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'735.00		20'000		17'552.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'110.65		3'600		3'594.00	
4240.01	Wasserabgabe an Private		35'695.30		45'000		39'668.95
4240.02	Wasserabgabe an Industrie und Gewerbe		10'945.60		10'000		7'258.50
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten und Einrichtungen		7'672.80		8'800		6'921.00
4240.06	Erlös Grundgebühren		36'775.74		45'000		36'282.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'448.00		2'400		2'448.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		2'717.65		2'700		2'653.15

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	224'256.15	219'063.15	131'500	126'800	99'460.40	91'433.75
	Nettoergebnis		5'193.00		4'700		8'026.65
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	5'193.00		4'700		8'026.65	
	Nettoergebnis		5'193.00		4'700		8'026.65
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	227.55		300		228.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	213.20				163.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'512.25		2'500		3'494.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	280.00		200		517.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'960.00		1'700		3'622.50	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	219'063.15	219'063.15	126'800	126'800	91'433.75	91'433.75
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'968.25		700		859.15	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	111.60		100		226.35	
3130.02	Vermessung des Leitungskatasters	1'340.75		9'000		11'062.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	4'140.00		4'100		4'140.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'095.00		40'000		5'670.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	60.36				60.36	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	176'853.84				38'293.37	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	21'389.10		33'600		9'739.80	
3660.20	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge GDE & ZV			16'700			
3660.40	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge GDE & ZV					15'311.32	
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibung der Investitionsbeiträge			16'300			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	145.00		300		275.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'015.00		2'000		1'928.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'000.00		1'000		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'944.25		2'900		2'866.20	
4240.01	Benützungsgebühren		45'735.00		48'100		52'609.50
4240.02	Erträge aus Dienstleistungen		6'334.75				
4240.06	Erlös Grundgebühren		36'057.35		35'700		35'696.30
4450.00	Erträge aus Darlehen		3'004.80				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				39'900		
4690.00	Übriger Transferertrag / Vereinnahmung Restbetrag ARA Fischbach-Glatt		124'516.10				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		3'415.15		3'100		3'127.95

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallwirtschaft	73'906.97	72'353.07	76'000	74'400	83'887.97	82'015.12
	Nettoergebnis		1'553.90		1'600		1'872.85
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	2'125.90	572.00	1'600		1'872.85	
	Nettoergebnis		1'553.90		1'600		1'872.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'125.90		1'600		1'872.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		572.00				
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	71'781.07	71'781.07	74'400	74'400	82'015.12	82'015.12
3102.00	Drucksachen, Publikationen	449.50		300		449.10	
3130.01	Allg. Verwaltungskosten			300			
3130.02	Abfuhrkosten Kehricht	24'243.00		23'000		25'577.71	
3130.03	Verbrennungskosten Kehricht	15'393.10		15'000		16'394.35	
3130.04	Grünabfuhr	4'481.55		5'000		4'448.20	
3130.05	Entsorgungskosten Wertstoffe	7'196.75		10'000		15'187.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38.40		100		38.40	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					1'121.29	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'579.52		1'600		1'579.52	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'042.50		2'000		1'892.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'297.50		15'000		13'247.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00		2'000		2'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	59.25		100		79.50	
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren IGKSG		14'492.80		14'800		15'346.15
4240.02	Grundgebühren		30'040.00		28'700		28'640.00
4240.03	Erträge Kehricht		12'766.70		13'000		17'100.60
4240.04	Erträge Grünabfuhr		3'534.50		3'000		3'839.00
4240.05	Erträge Wertstoffe		3'863.80		4'000		4'635.00
4290.00	Übrige Entgelte		2'400.00		2'400		2'400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'010.97		7'700		9'312.22
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		672.30		800		742.15
74	Verbauungen	3'247.81		5'700		3'247.81	
	Nettoergebnis		3'247.81		5'700		3'247.81
7410	Gewässerverbauungen	3'247.81		5'700		3'247.81	
	Nettoergebnis		3'247.81		5'700		3'247.81
3142.00	Unterhalt Wasserbau			2'500			

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	3'247.81		3'200		3'247.81	
75	Arten- und Landschaftsschutz			6'500			
	Nettoergebnis				6'500		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			6'500			
	Nettoergebnis				6'500		
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			6'000			
77	Übriger Umweltschutz	19'612.20	170.00	14'000		18'236.55	667.20
	Nettoergebnis		19'442.20		14'000		17'569.35
7710	Friedhof und Bestattung	19'612.20	170.00	14'000		18'236.55	667.20
	Nettoergebnis		19'442.20		14'000		17'569.35
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'128.70		1'200		758.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'220.50					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'226.55		1'000		7'820.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	117.25		100		117.25	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'235.00		1'000		1'192.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'645.00		6'700		8'347.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		170.00				667.20
79	Raumordnung	9'938.65		800		2'575.95	
	Nettoergebnis		9'938.65		800		2'575.95
7900	Raumordnung	9'938.65		800		2'575.95	
	Nettoergebnis		9'938.65		800		2'575.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100			
3130.02	Vermessung Raumplanung	6'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	838.65		700		775.95	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	387.50				225.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'712.50				1'575.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	33'751.13	64'379.07	66'800	49'200	73'013.18	90'134.50
	Nettoergebnis	30'627.94			17'600	17'121.32	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'400.00		1'100		7'955.25	3'477.60
	Nettoergebnis		1'400.00		1'100		4'477.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			100			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00				6'955.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'477.60
82	Forstwirtschaft	27'327.48	7'953.02	59'900		58'532.78	27'127.00
	Nettoergebnis		19'374.46		59'900		31'405.78
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	27'015.57	7'953.02	59'600		58'220.87	27'127.00
	Nettoergebnis		19'062.55		59'600		31'093.87
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	348.35				6'230.45	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	697.10		800		829.60	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	11'119.45		15'000		34'177.95	
3145.00	Unterhalt Wald			800		2'132.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'400.00		2'400		2'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	272.68		300		272.68	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'177.99		12'200		12'177.99	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			27'600			
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'333.02				27'127.00
4631.00	Staatsbeiträge		5'620.00				
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	311.91		300		311.91	
	Nettoergebnis		311.91		300		311.91
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	311.91		300		311.91	
83	Jagd und Fischerei	3'636.70	4'032.60	3'600	4'000	3'636.70	4'032.60
	Nettoergebnis	395.90		400		395.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	Jagd und Fischerei	3'636.70	4'032.60	3'600	4'000	3'636.70	4'032.60
	Nettoergebnis	395.90		400		395.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'125.60		3'100		3'125.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	511.10		500		511.10	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		4'032.60		4'000		4'032.60
84	Tourismus	1'386.95	1'282.35	2'200	1'500	2'428.45	1'325.25
	Nettoergebnis		104.60		700		1'103.20
8400	Tourismus	1'386.95	1'282.35	2'200	1'500	2'428.45	1'325.25
	Nettoergebnis		104.60		700		1'103.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	481.25		400		552.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'600		1'676.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	705.70					
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	200.00		200		200.00	
4390.00	Übriger Ertrag		1'282.35		1'500		1'325.25
85	Industrie, Gewerbe, Handel					460.00	
	Nettoergebnis						460.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					460.00	
	Nettoergebnis						460.00
3635.00	Beiträge an private Untern. jur. Pers. und Selbständigerwerbende					460.00	
86	Banken und Versicherungen		41'220.10		33'700		44'079.05
	Nettoergebnis	41'220.10		33'700		44'079.05	
8600	Banken und Versicherungen		41'220.10		33'700		44'079.05
	Nettoergebnis	41'220.10		33'700		44'079.05	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		41'220.10		33'700		44'079.05

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie		9'891.00		10'000		10'093.00
	Nettoergebnis	9'891.00		10'000		10'093.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		9'891.00		10'000		10'093.00
	Nettoergebnis	9'891.00		10'000		10'093.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		9'891.00		10'000		10'093.00
9	FINANZEN UND STEUERN	299'244.40	1'772'257.92	265'800	1'415'100	248'678.57	1'618'780.08
	Nettoergebnis	1'473'013.52		1'149'300		1'370'101.51	
91	Steuern	1'055.10	620'962.60	500	652'300	1'038.65	705'238.06
	Nettoergebnis	619'907.50		651'800		704'199.41	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	275.10	617'372.60		574'100	348.65	701'878.06
	Nettoergebnis	617'097.50		574'100		701'529.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	275.10				348.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		453'528.35		472'200		577'024.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		48'618.20		24'900		13'553.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen				4'000		562.00
4000.40	Aktive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen		1'385.30		6'000		
4000.50	Passive STAUSS Einkommenssteuern nat. Personen (-)		-37'621.35		-40'000		-14'421.70
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen (-)		-445.25		-700		-291.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		82'308.25		73'500		77'183.95
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		27'414.80		4'000		18'953.80
4001.40	Aktive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen		715.10				
4001.50	Passive STAUSS Vermögenssteuern nat. Personen (-)		-1'093.10				-489.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		28'801.55		7'000		11'554.80
4008.00	Personalsteuern		9'067.80		8'800		8'884.61
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'056.30		12'100		13'081.35
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'567.45		1'000		-7'758.75
4010.40	Aktive STAUSS Gewinnsteuern juristische Personen						2'438.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'105.20		1'000		1'343.15
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-36.00		300		-6.55
4011.40	Aktive STAUSS Kapitalsteuern juristische Personen						266.25

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	780.00	3'590.00	500	78'200	690.00	3'360.00
	Nettoergebnis	2'810.00		77'700		2'670.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	780.00		500		690.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern				75'000		
4033.00	Hundesteuern		3'590.00		3'200		3'360.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	54'150.95	82'000.00	16'500	25'000		
	Nettoergebnis	27'849.05		8'500			
9300	Finanz- und Lastenausgleich	54'150.95	82'000.00	16'500	25'000		
	Nettoergebnis	27'849.05		8'500			
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	54'150.95		16'500			
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge Pol. Gemeinde		82'000.00		25'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	235'125.80	621'559.51	231'200	540'900	231'602.37	624'075.60
	Nettoergebnis	386'433.71		309'700		392'473.23	
9610	Zinsen	27'650.20	74'521.36	37'200	70'100	27'627.17	70'793.07
	Nettoergebnis	46'871.16		32'900		43'165.90	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'888.78		1'500		1'533.44	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	17'501.72		26'900		17'068.58	
3409.00	Übrige Passivzinsen			1'100			
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	549.90				1'388.35	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7'709.80		7'700		7'636.80	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'866.67				
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						38.70
4401.02	Zinsen auf Kontokorrenten		33.60				13.05
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		1'318.04				623.77
4463.00	Finanzertrag aus Beteiligungen VV		600.00		400		400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		70'703.05		69'700		69'717.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'383.70	69'640.40	2'000	4'600	8'306.70	62'254.73
	Nettoergebnis	50'256.70		2'600		53'948.03	
3111.30	Anschaffung Parkuhren	13'163.10					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	180.95					

Einzelkonten nach Funktionen

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'921.05					
3431.20	Anschaffungen Mobilien					5'708.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10.00				70.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	70.00				490.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'038.60		2'000		2'038.60	
4430.01	Mietzinse		600.00				
4430.03	Pachtzinsen		4'820.00		4'600		4'854.00
4432.00	Parkplatzgebühren: Parkkarten		38'586.20				57'400.73
4432.01	Parkplatzgebühren: Parkkarten		4'299.00				
4432.02	Parkplatzgebühren: Parkuhr		21'335.20				
9631	Haus Im Chratz 1	28'164.72	63'991.35	35'300	66'400	30'759.78	62'443.90
	Nettoergebnis	35'826.63		31'100		31'684.12	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'243.90		14'000		8'931.35	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	5'842.80		3'200		3'231.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	5'901.05		5'800		5'885.26	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'283.72		1'300		1'278.92	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	315.00		100		132.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'205.00		500		927.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'200.00		1'200		1'200.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	9'173.25		9'200		9'173.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		57'849.95		59'400		54'661.80
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6'141.40		7'000		7'782.10
9632	Haus Im Chratz 2	32'972.98	87'954.60	35'500	86'400	36'032.58	90'388.50
	Nettoergebnis	54'981.62		50'900		54'355.92	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'749.65		6'000		6'836.60	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'963.85		3'100		3'166.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'457.20		8'000		7'127.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'509.53		1'500		1'509.53	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	95.00		300		357.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	665.00		2'100		2'502.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'500.00		1'500		1'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	13'032.75		13'000		13'032.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		77'472.00		77'400		79'247.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'482.60		9'000		11'141.50

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9633	Haus Im Chratz 21	18'809.07	44'994.50	17'800	44'300	23'860.34	46'087.80
	Nettoergebnis	26'185.43		26'500		22'227.46	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'569.70		2'000		6'655.97	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'011.10		2'500		2'579.95	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	6'488.70		6'500		6'354.70	
3439.30	Sachversicherungsprämien	585.57		600		575.72	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	40.00		100		232.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	280.00		300		1'627.50	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	800.00		800		800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	5'034.00		5'000		5'034.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		37'032.00		36'800		36'983.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'962.50		7'500		9'104.80
9634	Haus Bannstrasse 2 & 4	49'994.53	158'636.60	56'000	136'700	58'359.38	162'754.00
	Nettoergebnis	108'642.07		80'700		104'394.62	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'573.60		8'700		11'374.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	4'339.10		3'900		4'682.85	
3431.20	Anschaffung Mobilien	1'557.55				1'612.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	17'780.50		16'000		17'566.75	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'980.28		2'000		1'980.28	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	242.50		600		165.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'697.50		5'000		1'155.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'500.00		2'500		2'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	17'323.50		17'300		17'323.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		135'732.00		117'100		140'835.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		22'904.60		19'600		21'919.00
9635	Haus Bannstrasse 17	31'795.80	52'741.85	24'400	61'600	25'323.07	59'609.65
	Nettoergebnis	20'946.05		37'200		34'286.58	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'460.95		4'900		2'080.42	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'619.10		2'200		2'262.00	
3431.20	Anschaffung Mobilien					1'597.35	
3431.30	Unterhalt Mobilien	566.10					
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	7'414.50		7'500		9'668.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	718.65		700		718.65	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	57.50		100		55.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	402.50		500		385.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'100.00		1'000		1'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	7'456.50		7'500		7'456.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		45'665.00		52'500		49'742.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		7'076.85		9'100		9'867.65
9636	Haus Oberburg 20	14'220.57	30'458.85	13'300	30'700	10'993.67	30'714.95
	Nettoergebnis	16'238.28		17'400		19'721.28	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	6'254.05		5'500		3'344.10	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	185.20					
3431.30	Unterhalt Mobilien	287.25					
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	1'542.83		1'600		1'698.33	
3439.30	Sachversicherungsprämien	871.24		900		871.24	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	35.00		100		35.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	245.00		400		245.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	600.00		600		600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	4'200.00		4'200		4'200.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		29'016.00		29'700		29'016.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'442.85		1'000		1'698.95
9637	Tiefgarage Breistel	9'237.68	38'620.00	8'500	40'100	8'999.18	39'029.00
	Nettoergebnis	29'382.32		31'600		30'029.82	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	232.65		1'000		957.90	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	449.10				635.25	
3431.20	Anschaffung Mobilien	430.80					
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'049.90		1'000		657.25	
3439.30	Sachversicherungsprämien	596.48		600		590.03	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	100.00		200		185.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		1'200		1'495.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	800.00		800		800.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	3'678.75		3'700		3'678.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'620.00		40'100		38'631.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						398.00

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9638	Parkhof Schneggi Nettoergebnis	2'651.55	2'651.55	1'200	1'200	1'240.50	1'240.50
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen	2'651.55		1'200		1'240.50	
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	245.00	245.00			100.00	100.00
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	245.00				100.00	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	337.30	337.30	200	200	112.45	112.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	337.30	337.30	200	200	112.45	112.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		337.30		200		112.45
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	8'912.55 438'485.96	447'398.51	17'600 179'100	196'700	16'037.55 273'316.42	289'353.97
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	8'912.55	8'912.55	17'600	17'600	16'037.55	16'037.55
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	904.70		1'100		1'113.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'277.25		15'000		14'924.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	730.60		1'500			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		8'007.85		16'500		14'924.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen		904.70		1'100		1'113.55
9999	Abschluss Nettoergebnis	438'485.96	438'485.96	179'100	179'100	273'316.42	273'316.42
9001.00	Aufwandüberschuss		438'485.96		179'100		273'316.42
	Total Aufwand	2'951'215.28		2'564'600		2'571'982.08	
	Total Ertrag		2'951'215.28		2'564'600		2'571'982.08

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Rechnung 2022	Budget 2022	Differenz	
Gemeindestrassen				
1.0290.5030.01	0.00	29'000.00	-29'000.00	Sanierung Kanalisationsanschlüsse Gemeindehaus. Investition nicht durchgeführt.
1.0290.5040.01	0.00	12'000.00	-12'000.00	Umbau Eingangsbereich Gemeindehaus verschoben auf 2023.
1.0296.5030.01	0.00	5'000.00	-5'000.00	Sanierung Kanalisationsanschlüsse Chalet Stalden. Investition nicht durchgeführt.
1.6150.5060.04	0.00	22'800.00	-22'800.00	Kauf Occasion-Gerät für CHF 9'400. Unter Aktivierungsgrenze, deswegen in der ER verbucht.
1.6150.5290.36	0.00	5'000.00	-5'000.00	Sanierung Unterburg steht im Zusammenhang mit dem Parkausprojekt.
1.6150.5290.37	0.00	25'000.00	-25'000.00	Das Gestaltungskonzept Dielsdorfer-/Boppelser-/Wehntalerstrasse steht im Zusammenhang mit dem Parkhaus Schneggi/Felssicherung Schneggi.
1.7101.5010.01	0.00	40'000.00	-40'000.00	Ersatz UV-Anlage Reservoir Höfli. Keine Umsetzung.
1.7101.5040.40	19'927.00	150'000.00	-130'073.00	Der Gemeinderat beschloss, mögliche Sanierungsvarianten im Rahmen einer Variantenstudie zu untersuchen.
1.7201.5440.00	400'640.04	290'200.00	110'440.04	Darlehen an Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt 80%.
1.7201.5540.00	100'160.01	72'500.00	27'660.01	Beteiligung an Zweckverband Abwasserreinigung Fischbach-Glatt 20%.
1.7201.6620.00	376'283.95	362'700.00	13'583.95	Rückzahlung der bisherigen Investitionsbeiträge ZV Fischbach-Glatt.
1.7410.5020.01	0.00	20'000.00	-20'000.00	Infolge des Unwetters Ende Mai 2018 und den damit verbundenen Schäden muss der Riedbach saniert werden. Das AWEL besteht auf weitere Sanierungsvarianten, so dass sich die Umsetzung verzögert.
1.7900.5290.02	0.00	10'000.00	-10'000.00	Verzögerung der Revision Bau- und Zonenordnung
1.8200.5520.00	0.00	200'000.00	-200'000.00	Umwandlung Zweckverband Forstrevier per 1.1.2023.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			46'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	14'008.60		82'800		20'768.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	522'035.60	376'283.95	609'700	362'700	50'956.80	68'100.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT			200'000			
Total Ausgaben / Einnahmen		536'044.20	376'283.95	938'500	362'700	71'725.40	68'100.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			159'760.25		575'800		3'625.40
Total		536'044.20	536'044.20	938'500	938'500	71'725.40	71'725.40

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			46'000			
	Nettoergebnis				46'000		
02	Allgemeine Dienste			46'000			
	Nettoergebnis				46'000		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			46'000			
	Nettoergebnis				46'000		
0290	Gemeindehaus Unterburg 32			41'000			
	Nettoergebnis				41'000		
5030.01	Sanierung Kanalisationsanschlüsse			29'000			
5040.01	Umbau Eingangsbereich			12'000			
0296	Chalet Stalden			5'000			
	Nettoergebnis				5'000		
5030.01	Sanierung Kanalisationsanschlüsse			5'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	14'008.60		82'800		20'768.60	
	Nettoergebnis		14'008.60		82'800		20'768.60
61	Strassenverkehr	14'008.60		82'800		20'768.60	
	Nettoergebnis		14'008.60		82'800		20'768.60
615	Gemeindestrassen	14'008.60		82'800		20'768.60	
	Nettoergebnis		14'008.60		82'800		20'768.60
6150	Gemeindestrassen	14'008.60		82'800		20'768.60	
	Nettoergebnis		14'008.60		82'800		20'768.60
5010.26	Allgemeiner Strassenunterhalt gem. Zustandserfassung	14'008.60		30'000		3'197.60	
5060.03	Pflug/Salzstreuer Traktor					17'571.00	
5060.04	Heisswasserhochdruckreiniger			22'800			
5290.36	Sanierung Unterburg (Projektierung)			5'000			
5290.37	Gestaltungskonzept Dielsdorfer-/Boppelser-/Wehntalerstrasse			25'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	522'035.60	376'283.95	609'700	362'700	50'956.80	68'100.00
	Nettoergebnis		145'751.65		247'000	17'143.20	
71	Wasserversorgung	21'235.55		201'000		2'478.30	45'400.00
	Nettoergebnis		21'235.55		201'000	42'921.70	
710	Wasserversorgung	21'235.55		201'000		2'478.30	45'400.00
	Nettoergebnis		21'235.55		201'000	42'921.70	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	21'235.55		201'000		2'478.30	45'400.00
	Nettoergebnis		21'235.55		201'000	42'921.70	
5010.01	Ersatz UV-Anlage Reservoir Höfli			40'000			
5030.39	Leitungsersatz Felsenburg					809.50	
5040.40	Sanierung Res. Kohlägerten	19'927.00		150'000			
5290.31	Überarbeitung Massnahmen GWP			6'000			
5290.36	Sanierung Unterburg (Projektierung)			5'000			
5290.37	Überprüfung Schutzzonen	1'308.55				1'668.80	
6370.00	Anschlussgebühren						45'400.00
72	Abwasserbeseitigung	500'800.05	376'283.95	372'700	362'700	48'478.50	22'700.00
	Nettoergebnis		124'516.10		10'000		25'778.50
720	Abwasserbeseitigung	500'800.05	376'283.95	372'700	362'700	48'478.50	22'700.00
	Nettoergebnis		124'516.10		10'000		25'778.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	500'800.05	376'283.95	372'700	362'700	48'478.50	22'700.00
	Nettoergebnis		124'516.10		10'000		25'778.50
5290.36	Sanierung Unterburg (Projektierung)			5'000			
5290.38	Genereller Entwässerungsplan GEP 2.0			5'000			
5440.00	Darlehen an öff.entlichen Unternehmen	400'640.04		290'200			
5540.00	Beteiligung an öffentlichen Unternehmen	100'160.01		72'500			
5620.08	Bauprojekt ARA 2030 Kredit Fr. 727'170					47'940.20	
5620.09	Ausbau Bauprojekt EMV					538.30	
6370.00	Anschlussgebühren						22'700.00
6620.00	Rückzahlung der bisherigen Investitionsbeiträge		376'283.95		362'700		

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
74	Verbauungen Nettoergebnis			20'000	20'000		
741	Gewässerverbauungen Nettoergebnis			20'000	20'000		
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis			20'000	20'000		
5020.01	Sanierung Riedbach (Hirsmühle) inkl. Zufahrt			20'000			
79	Raumordnung Nettoergebnis			16'000	16'000		
790	Raumordnung Nettoergebnis			16'000	16'000		
7900	Raumordnung Nettoergebnis			16'000	16'000		
5290.02	Revision Bau- und Zonenordnung			10'000			
5290.04	Gewässerraumausscheidung			6'000			
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis			200'000	200'000		
82	Forstwirtschaft Nettoergebnis			200'000	200'000		
820	Forstwirtschaft Nettoergebnis			200'000	200'000		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb Nettoergebnis			200'000	200'000		
5520.00	Beteiligung am Zweckverband Forstrevier			200'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	376'283.95	536'044.20	362'700	938'500	68'100.00	71'725.40
	Nettoergebnis	159'760.25		575'800		3'625.40	
99	Nicht aufgeteilte Posten	376'283.95	536'044.20	362'700	938'500	68'100.00	71'725.40
	Nettoergebnis	159'760.25		575'800		3'625.40	
999	Abschluss	376'283.95	536'044.20	362'700	938'500	68'100.00	71'725.40
	Nettoergebnis	159'760.25		575'800		3'625.40	
9999	Abschluss	376'283.95	536'044.20	362'700	938'500	68'100.00	71'725.40
	Nettoergebnis	159'760.25		575'800		3'625.40	
5900.00	Passivierte Einnahmen	376'283.95		362'700		68'100.00	
6900.00	Aktiviert Ausgaben		536'044.20		938'500		71'725.40
	Total Investitionsausgaben	912'328.15		1'301'200		139'825.40	
	Total Investitionseinnahmen		912'328.15		1'301'200		139'825.40

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2022		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9633	Haus Im Chratz 21			15'000			
9635	Haus Bannstrasse 17			25'000			
9638	Parkhof Schneggi	24'068.30		20'000		19'327.20	
Total Ausgaben / Einnahmen		24'068.30		60'000		19'327.20	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			24'068.30		60'000		19'327.20
Total		24'068.30	24'068.30	60'000	60'000	19'327.20	19'327.20

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	24'068.30	24'068.30	60'000	60'000	19'327.20	19'327.20
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	24'068.30	24'068.30	60'000	60'000	19'327.20	19'327.20
9633	Haus Im Chratz 21 Nettoergebnis			15'000	15'000		
7040.01	Sanierung Wohnung			15'000			
9635	Haus Bannstrasse 17 Nettoergebnis			25'000	25'000		
7040.00	Sanierung Wohnung			25'000			
9638	Parkhof Schneggi Nettoergebnis	24'068.30	24'068.30	20'000	20'000	19'327.20	19'327.20
7040.02	Parkhof Schneggi					18'543.15	
7040.03	Felssicherung Schneggi - Parkhaus	24'068.30		20'000		784.05	
999	Abschluss Nettoergebnis	24'068.30	24'068.30	60'000	60'000	19'327.20	19'327.20
9999	Abschluss Nettoergebnis	24'068.30	24'068.30	60'000	60'000	19'327.20	19'327.20
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		24'068.30		60'000		19'327.20
	Total Investitionsausgaben	24'068.30		60'000		19'327.20	
	Total Investitionseinnahmen		24'068.30		60'000		19'327.20

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1	Aktiven	11'813'461.91	11'475'840.18
10	Finanzvermögen (FV)	9'837'202.47	9'455'907.57
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	791'080.28	279'329.55
1000	Kasse	4'743.15	6'388.40
1000.00	Hauptkasse	4'743.15	6'388.40
1001	Post	77'277.97	142'355.20
1001.00	Postcheckkonto	77'277.97	142'355.20
1002	Bank	709'059.16	130'585.95
1002.00	Bankkontokorrent ZKB	709'059.16	130'585.95
101	Forderungen	434'273.14	441'046.15
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	55'602.98	41'505.40
1010.00	Forderungen Sammelkonto	41'907.68	11'265.83
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung)	13'555.30	29'233.12
1010.03	Gebühren	0.00	596.45
1010.08	Forderungen Abklärungskonto	0.00	60.00
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	140.00	350.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	5'997.60	123'545.05
1011.02	Kontokorrent mit Ref. Kirchengemeinde	4'477.65	8'545.15
1011.18	Kontokorrent Sozialdienst Bezirk Dielsdorf	0.00	14'217.40
1011.21	Kontokorrent mit Wärmeverbund	1'519.95	95'056.15
1011.29	Kontokorrent Gesundheitszentrum Dielsdorf	0.00	5'726.35
1012	Steuerforderungen	85'899.32	135'446.47
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	81'024.40	130'571.55
1012.02	Forderungen NAST	4'874.92	4'874.92
1014	Transferforderungen	58'550.40	134'695.83
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	0.00	2'448.00
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	58'550.40	132'247.83

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	16'075.65	0.00
1015.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	16'075.65	0.00
1019	Übrige Forderungen	212'147.19	5'853.40
1019.00	Mietzinsdepots Sozialhilfe	0.00	1'800.00
1019.10	Guthaben bei Sozialversicherungsanstalt	8'014.63	0.00
1019.20	MWST-Vorsteuerguthaben ER Wasser	1'868.60	0.00
1019.21	MWST-Vorsteuerguthaben IR Wasser	447.35	0.00
1019.22	MWST-Vorsteuerguthaben ER Abwasserbeseitigung	5'916.60	1'337.45
1019.91	Guthaben Steuerablieferungen	195'900.01	2'715.95
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	0.00	91'624.52
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	88'345.75
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	0.00	6'345.75
1043.20	Aktive RA Finanz- und Lastenausgleich (kurzfr.)	0.00	82'000.00
1044	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	1'613.32
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	0.00	1'613.32
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'665.45
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	1'665.45
107	Finanzanlagen	0.00	7'990.00
1072	Langfristige Forderungen	0.00	7'990.00
1072.00	Langfristige Forderungen	0.00	7'990.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	8'611'849.05	8'635'917.35
1080	Grundstücke FV	271'812.00	271'812.00
1080.00	Grundstücke FV	271'812.00	271'812.00
1084	Gebäude FV	7'986'500.00	7'986'500.00
1084.00	Gebäude FV	7'066'700.00	7'066'700.00
1084.10	Grundeigentumsanteile FV	919'800.00	919'800.00

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1087	Anlagen im Bau FV	353'537.05	377'605.35
1087.00	Anlagen im Bau FV	353'537.05	377'605.35
14	Verwaltungsvermögen (VV)	1'976'259.44	2'019'932.61
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'263'897.04	1'188'685.40
1400	Grundstücke VV	2'062.00	2'062.00
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	2'062.00	2'062.00
1401	Strassen und Verkehrswege	399'557.50	372'876.66
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	1'574'447.40	1'588'456.00
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-1'174'889.90	-1'215'579.34
1402	Wasserbau	54'653.38	51'405.57
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	105'973.95	105'973.95
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-51'320.57	-54'568.38
1403	Übrige Tiefbauten	396'150.59	380'767.64
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	83'429.70	83'429.70
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-76'622.92	-76'888.44
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	1'183'483.65	1'183'483.65
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-794'139.84	-809'257.27
1404	Hochbauten	292'680.46	272'280.14
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	1'538'485.81	1'538'485.81
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'253'702.93	-1'272'523.73
1404.10	Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	177'012.35	177'012.35
1404.19	WB Hochbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-169'114.77	-170'694.29
1405	Waldungen	0.00	0.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	3'537.00	3'537.00
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-3'537.00	-3'537.00
1406	Mobilien VV	118'793.11	89'366.39
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	1'026'468.85	1'026'468.85
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-907'675.74	-937'102.46
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	83'706.85	83'706.85

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-83'706.85	-83'706.85
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	19'927.00
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	19'927.00
142	Immaterielle Anlagen	42'022.45	36'391.16
1420	Software	0.00	0.00
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	12'680.70	12'680.70
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-12'680.70	-12'680.70
1429	Übrige immaterielle Anlagen	42'022.45	36'391.16
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	166'205.60	166'205.60
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-163'814.12	-164'155.76
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	224'567.45	225'876.00
1429.19	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-184'936.48	-191'534.68
144	Darlehen	0.00	400'640.04
1444	Darlehen an öffentliche Unternehmungen	0.00	400'640.04
1444.10	Darlehen an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	400'640.04
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	294'056.00	394'216.01
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	12'788.00	12'788.00
1452.00	Beteiligungen an Zweckverband Sozialdienste Dielsdorf	12'788.00	12'788.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	281'268.00	381'428.01
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen allgemeiner Haushalt	281'268.00	281'268.00
1454.10	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	0.00	100'160.01
146	Investitionsbeiträge	376'283.95	0.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0.00	0.00
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	48'993.50	48'993.50

Aktiven		01.01.2022	31.12.2022
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allg.Haushalt	-48'993.50	-48'993.50
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	376'283.95	0.00
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	20'000.00	20'000.00
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-20'000.00	-20'000.00
1464.10	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	886'097.83	0.00
1464.19	WB Inv.-beiträge an öffentliche Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	-509'813.88	0.00

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2	Passiven	11'813'461.91	11'475'840.18
20	Fremdkapital	7'585'932.25	7'498'490.59
200	Laufende Verbindlichkeiten	1'325'595.35	786'560.29
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	1'085'952.85	461'068.11
2000.00	Kreditoren Sammelkonto	224'530.10	461'358.91
2000.01	Kreditoren Steuerablieferungen	861'268.50	0.00
2000.08	Kreditoren Abklärungskonto	0.00	-290.80
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen	154.25	0.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	194'526.20	190'978.48
2001.01	Kontokorrent mit Primarschulgemeinde	194'526.20	191'098.48
2001.21	Kontokorrent mit Wärmeverbund	0.00	-120.00
2002	Steuern	38'056.30	5'051.70
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	38'056.30	5'051.70
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	0.00	-1'448.00
2005.40	Abrechnungskonto DTA-Zahlungen	0.00	-1'448.00
2006	Depotgelder und Kautionen	7'060.00	130'910.00
2006.00	Schlüsseldepot Schwimmbad	6'390.00	6'640.00
2006.01	Schlüsseldepot Garagen	670.00	1'270.00
2006.30	Baudepositum A	0.00	123'000.00
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500'000.00	2'500'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	2'500'000.00	2'500'000.00
2014.20	Kurzfristige Darlehen Banken	1'500'000.00	1'500'000.00
2014.21	Kurzfristiges Darlehen Basellandschftliche K.B.	1'000'000.00	0.00
2014.22	Kurzfristige Darlehen mit Politische Gemeinde Dielsdorf 29.9.2022-29.9.2023 Zins 1.30%	0.00	1'000'000.00

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	29'755.10	34'300.70
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'851.00	5'740.95
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'851.00	5'740.95
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	15'312.00	297.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	15'312.00	297.00
2044	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'592.10	25'996.75
2044.00	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag	2'592.10	25'996.75
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	2'266.00
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	0.00	2'266.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	3'600'000.00	4'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	3'600'000.00	4'000'000.00
2064.21	Darlehen ZKB (1825-601280.03) Laufzeit 26.3.2018 bis 25.3.2022, Zins 0.47%	600'000.00	0.00
2064.22	Darlehen SUVA (40000735) Laufzeit 11.8.2019 bis 10.8.2025, Zins 0.25%	500'000.00	500'000.00
2064.27	Darlehen ZKB (Laufzeit 30.6.2018 bis 29.6.2023), Zins 0.4%	500'000.00	0.00
2064.28	Darlehen PostFinance (PF.002087) Laufzeit 1.2.2019-1.2.2024) Zins 0.3%	400'000.00	400'000.00
2064.29	Darlehen SUVA 24.1.2020-22.1.2027, 0.08%	600'000.00	600'000.00
2064.30	Darlehen PostFinance (PF.006657) LZ 4.5.2021 bis 4.5.2028, Zins 0.3%	1'000'000.00	1'000'000.00
2064.31	Darlehen ZKB LZ 12.10.2021-12.10.2028, Zins 0.3%	0.00	1'500'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	54'150.95
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	54'150.95
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	0.00	54'150.95
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	130'581.80	123'478.65
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	9'956.75	9'956.75
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	9'956.75	9'956.75

Passiven		01.01.2022	31.12.2022
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im Fremdkapital	120'625.05	113'521.90
2092.00	Fonds öffentl. Gemeinnützigkeit	115'813.30	108'674.05
2092.01	Fonds "Schweiz bewegt"	4'811.75	4'847.85
29	Eigenkapital	4'227'529.66	3'977'349.59
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	907'356.00	1'095'661.89
2900	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	907'356.00	1'095'661.89
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	362'356.39	377'819.41
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	455'356.43	632'210.27
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	89'643.18	85'632.21
291	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
2910	Fonds im Eigenkapital	10'000.00	10'000.00
2910.10	Liegenschaftsfonds	10'000.00	10'000.00
294	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	20'000.00	20'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	3'290'173.66	2'851'687.70
2990	Jahresergebnis	-273'316.42	-438'485.96
2990.00	Jahresergebnis	-273'316.42	-438'485.96
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'563'490.08	3'290'173.66
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	3'563'490.08	3'290'173.66
	Gesamtaktiven	11'813'461.91	11'475'840.18
	Gesamtpassiven	11'813'461.91	11'475'840.18