

**Politische Gemeinde
8415 Berg am Irchel**

Budget 2021

Ablieferung an Gemeindevorstand	21. September 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	29. September 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	7. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. November 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	4. Dezember 2020
Veröffentlichung	7. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11
5 Erfolgsrechnung	13
6 Investitionsrechnungen	14
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
8 Erfolgsrechnung	26
9 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	59
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	60
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	65
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	68
13 Finanzplanung 2021-2025	69

Kontakt

Gemeindeverwaltung Berg am Irchel
Winkel 13
8415 Berg am Irchel

Finanzvorstand: Sunil Dias

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

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

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

Ausgangslage

Die ordentlichen Gemeindesteuereinnahmen für das laufende Jahr und die Steuernachträge aus Vorjahren liegen momentan auf Kurs bzw. über dem Budgetwert 2020. Ein Rückgang der Steuereinnahmen aufgrund COVID-19 ist bisher nicht eingetreten. Die budgetierten Grundstückgewinnsteuern von CHF 10'000.00 sollten ebenfalls übertroffen werden. Somit wird der für 2020 budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 53'500.00 nach heutigem Kenntnisstand und aufgrund von Hochrechnungen voraussichtlich besser ausfallen und es wird ein Ertragsüberschuss resultieren.

Eckwerte Budget 2021

Das Budget sieht einen gleichbleibenden Steuerfuss von 33% und ordentliche Gemeindesteuereinnahmen von CHF 1,37 Mio. (+ CHF 0,1 Mio. gegenüber Budget 2020) vor. Zusammen mit den veranschlagten Steuernachträgen aus Vorjahren von CHF 28'400.00 Mio., mit den budgetierten Grundstückgewinnsteuern von CHF 10'000.00 und der Finanzausgleichszahlung von CHF 294'100.00, resultiert in der Erfolgsrechnung ein Aufwandüberschuss von CHF 76'000.00.

Im Budget 2021 der Investitionsrechnung sind im Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen von CHF 530'500.00 enthalten. Am stärksten schlagen das zweite Standbein für die Wasserversorgung zwischen Flaach und Berg mit CHF 226'000.00, die Sanierung der Wasserleitung Brunnenrain mit CHF 100'000.00, der Abbruch der Dröschschüür mit CHF 80'000.00 sowie die Quelfassung Berg mit CHF 50'000.00 zu Buche. Im Finanzvermögen fallen CHF 50'000.00 für die Sanierung von Finanzliegenschaften an.

Die Finanzplanung 2021-2025, Entwicklung Erfolg und Cashflow, Finanzierung und Planbilanz, Liquiditätsplanung und Auswirkungen auf die Zinsen, Abschreibungen, Spezialfinanzierung und Berechnung der kommenden Finanzausgleichsabgaben, ist im Anhang publiziert.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'348'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'906'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	570'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	530'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'140'000.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'366'200.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	76'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 29. September 2020
Gemeinderat Berg am Irchel

R. Fehr, Gemeindepräsident

Th. Diethelm, Gemeindegeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 29. September 2020 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'348'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'906'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	570'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	530'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'140'000.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'366'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	76'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8415 Berg am Irchel, 11. November 2020
Rechnungsprüfungskommission Berg am Irchel

Th. Fehr, Präsident

K. Müller, Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Berg am Irchel am 4. Dezember 2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'348'500.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'906'300.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	570'500.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	40'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	530'500.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	50'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'140'000.00
Steuerfuss			33%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	1'442'200.00
	Steuerertrag bei 33%	Fr.	1'366'200.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	76'000.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Berg am Irchel für das Jahr 2021 wird auf 33 % (Vorjahr 33 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8415 Berg am Irchel, 4. Dezember 2020
Namens der Gemeindeversammlung

R. Fehr, Gemeindepräsident

Th. Diethelm, Gemeindegeschreiber

Budget 2021

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		3'348'500.00	3'240'100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'906'300.00	1'885'200.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'442'200.00	-1'354'900.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'140'000.00	3'943'636.00	
Steuerfuss	33%	33%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	840'500.00	860'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	509'200.00	427'100.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	15'900.00	13'800.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	600.00	500.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'366'200.00	1'301'400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		1'366'200.00	1'301'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-76'000.00	-53'500.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	76'000.00	76'000.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	57'640.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	291'680.00	161'840.00	129'840.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	57'640.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	158'040.00	85'840.00	72'200.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	530'500.00	164'500.00	366'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-372'460.00	-78'660.00	-293'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	30%	52%	20%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021	Fernwärme Budget 2020
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	2'950.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	11'500.00	16'140.00	0.00	32'950.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	49'050.00	4'040.00	2'000.00	74'750.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	37'550.00	-12'100.00	4'950.00	41'800.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	356'000.00	10'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-318'450.00	-22'100.00	4'950.00	41'800.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	11%	-121%	-	-

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	363'530.00	338'020.00	333'757.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	624'600.00	523'450.00	562'724.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	285'440.00	273'190.00	255'607.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	27'160.00	34'700.00	0.00
36	Transferaufwand	1'930'970.00	1'956'740.00	1'733'750.96
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	3'231'700.00	3'126'100.00	2'885'840.59
40	Fiskalertrag	1'385'700.00	1'298'400.00	1'311'376.05
41	Regalien und Konzessionen	100.00	100.00	140.00
42	Entgelte	414'550.00	411'800.00	410'521.66
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	84'800.00	29'850.00	52'700.80
46	Transferertrag	1'147'850.00	1'203'650.00	1'166'401.43
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	3'033'000.00	2'943'800.00	2'941'139.94
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-198'700.00	-182'300.00	55'299.35
34	Finanzaufwand	59'200.00	57'700.00	112'286.90
44	Finanzertrag	181'900.00	186'500.00	243'975.25
	Ergebnis aus Finanzierung	122'700.00	128'800.00	131'688.35
	Operatives Ergebnis	-76'000.00	-53'500.00	186'987.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-76'000.00	-53'500.00	186'987.70
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	57'600.00	56'300.00	74'123.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	57'600.00	56'300.00	74'123.00
	Total Aufwand	3'348'500.00	3'240'100.00	3'072'250.49
	Total Ertrag	3'272'500.00	3'186'600.00	3'259'238.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 20120	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	536'000.00	796'000.00	840'042.80
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34'500.00	32'000.00	6'641.03
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		570'500.00	828'000.00	846'683.83
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	40'000.00	40'000.00	9'587.90
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		40'000.00	40'000.00	9'587.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		570'500.00	828'000.00	846'683.83
Total Investitionseinnahmen		40'000.00	40'000.00	9'587.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-530'500.00	-788'000.00	-837'095.93

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
70	Investitionen in Sachanlagen	50'000.00	50'000.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		50'000.00	50'000.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-50'000.00	-50'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 83 vom 2. Juli 2020 **0.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

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

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0120.3130.00	12'000.00	18'000.00	6'000.00	Geringere Kosten für Ehrungen, Empfänge und Anlässe
0210.4612.00	-135'000.00	-128'000.00	7'000.00	Steuerbezugskosten für alle Güter (Gde./Schule/Kirche). Anpassung an Vorjahreswerte.
0220.3010.00	105'700.00	95'600.00	-10'100.00	Neuer Kostenverteiler zwischen Finanzabteilung und Verwaltung.
0220.3052.00	10'600.00	5'300.00	-5'300.00	Die Pensionskassenbeiträge im Vorjahr wurden zu tief budgetiert.
0291.3111.00	0.00	10'000.00	10'000.00	Keine Anschaffungen im Landihaus geplant.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

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

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
1610.3300.30	550.00	8'900.00	8'350.00	Korrektur Abschreibungen. Weitere Kosten auf einer anderen Kostenstelle.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

Bildung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden die Aufwendungen der obligatorischen Schule, der Sonderschulen und für das übrige Bildungswesen budgetiert. Der Mehraufwand begründet sich vor allem durch die neuen Kosten für das Berufsvorbereitungsjahr.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
2130.3612.00	8'550.00	16'750.00	8'200.00	Entschädigung der Gemeinde für den Besuch vom 10. Schuljahr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit Kurz und bündig

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

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
4120.3634.00	26'000.00	20'900.00	-5'100.00	Beitrag an Alterswohnheim Flaachtal. Höherer Anteil am Aufwandüberschuss.
4125.3634.40	78'000.00	48'000.00	-30'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten in Alters- und Pflegeheimen.
4125.3635.46	32'000.00	5'000.00	-27'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten in Alters- und Pflegeheimen.
4215.3632.50	81'000.00	52'000.00	-29'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten ambulante Krankenpflege (Spitex).
4215.3635.55	9'000.00	1'000.00	-8'000.00	Mehraufwendungen für die Pflegefinanzierungskosten ambulante Krankenpflege (priv. Leistungserb.)

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

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

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
5120.3635.10	5'000.00	10'000.00	5'000.00	Tiefere Krankenkassenbeiträge an Sozialhilfeempfänger.
5220.3637.20	220'000.00	200'000.00	-20'000.00	Aufgrund von Fallzunahmen steigen die Kosten für die Ergänzungsleistungen zur IV.
5320.3637.21	81'000.00	92'000.00	11'000.00	Tiefere Fallzahlen gegenüber dem Vorjahr für die Ergänzungsleistungen zur AHV.
5450.3132.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	Beiträge an Beistände. Kosten fallen alle zwei Jahre an.
5720.3637.35	13'000.00	8'000.00	-5'000.00	Mehraufwendungen für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe.
5730.3612.00	32'000.00	56'000.00	24'000.00	Tieferer Beitrag an die Asylkoordination Andelfingen.
5730.4631.00	3'500.00	21'000.00	17'500.00	Entschädigung an Orstverantwortlichen und die Verwaltung der Standortgemeinde.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Unter dieser Funktion werden der Unterhalt der Gemeindestrassen und die Beiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV). Die Beiträge an den ZVV erhöhen sich gegenüber dem Vorjahr infolge Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
6150.3141.00	40'000.00	20'000.00	-20'000.00	Erhöhung der Kosten für den Unterhalt der Strassen und Verkehrswege.
6150.3300.10	104'800.00	96'800.00	-8'000.00	Aufgrund der Investitionen im Strassenbereich fallen höhere Abschreibungskosten an.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Zum Aufgabenbereich Umwelt und Raumordnung gehören die gebührenfinanzierten Bereiche Wasser, Abwasser und Abfall. Sie zeigen folgende budgetierten Ergebnisse für das Jahr 2021:

7

Wasserversorgung: CHF -11'500.00
 Abwasserbeseitigung: CHF -16'140.00
 Abfallbeseitigung: CHF 2'950.00

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

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
7101.3300.30	45'400.00	40'000.00	-5'400.00	Abschreibungskosten für Wasserleitungsnetz.
7101.4240.00	-85'000.00	-95'000.00	-10'000.00	Geringere Einnahmen aus Wassergebühren.
7201.3300.30	3'900.00	-7'350.00	-11'250.00	Abschreibungskosten für Abwasserleitungsnetz.
7201.4240.00	-65'000.00	-80'000.00	-15'000.00	Geringere Einnahmen aus Abwassergebühren.
7301.3130.00	18'500.00	12'000.00	-6'500.00	Höhere Kompostierungskosten.
7401.3142.00	13'000.00	3'000.00	-10'000.00	Höhere Aufwendungen für Unterhalt Wasserbau (Biberstauungen).

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

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

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
8200.3130.00	63'300.00	26'800.00	-36'500.00	Höherer Arbeitsaufwand in der Forstwirtschaft wegen Käferholz.
8200.3141.00	38'000.00	33'000.00	-5'000.00	Höhere Unterhaltskosten für Waldstrassen und Waldwege.
8200.3612.00	66'000.00	104'000.00	38'000.00	Geringerer Beitrag an Arbeitsaufwand Forstdienst Buch am Irchel (Vorjahreswerte).
8200.4240.00	-15'000.00	-5'000.00	10'000.00	Beiträge für Arbeiten am Naturschutz.
8200.4250.00	-80'000.00	-58'000.00	22'000.00	Mehr Holzverkauf aufgrund Rodung Käferholz.
8200.4631.00	-24'000.00	-11'000.00	13'000.00	Höherer Staatsbeitrag.
8204.4260.00	0.00	-10'000.00	-10'000.00	Umlage auf Konto 8205.4260.00.
8205.3130.00	7'000.00	0.00	-7'000.00	Dienstleistungen bei Privatwaldbesitzer.
8205.4260.00	-7'000.00	0.00	7'000.00	Interne Verrechnung mit 8200.3130.00
8600.4604.00	-40'000.00	-60'000.00	-20'000.00	Wegfall Jubiläumsdividende der Zürcher Kantonalbank.
8791.3120.00	6'000.00	30'000.00	24'000.00	Effektive Heizkosten (Vorjahreswerte zu hoch).
8791.3130.00	50'000.00	25'000.00	-25'000.00	Kosten für den Schnitzelbezug.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Der Gemeinderat beantragt den Steuerfuss für das Jahr 2021 bei 33% zu belassen. Für die Schätzung des Steuerertrags wurde vom Stand Ende August 2020 ausgegangen. Die Steuereinnahmen erhöhen sich leicht gegenüber dem Vorjahr. Die restlichen Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahrs.

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Konten:

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
9100.4000.00	-840'500.00	-860'000.00	-19'500.00	Tiefere Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4000.10	-14'800.00	-26'200.00	-11'400.00	Tiefere Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre.
9100.4000.50	28'500.00	0.00	-28'500.00	Korrekte Budgetierung unter HMR2 (siehe auch Kt-Nr. 9100.4011.50 Passive Steuerauscheidung).
9100.4001.00	-509'200.00	-427'100.00	82'100.00	Höhere Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr.
9100.4001.10	-11'000.00	-1'000.00	10'000.00	Höhere Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre.
9100.4001.50	-17'500.00	-35'000.00	-17'500.00	Tiefere Aufwendungen für passive Steuerauscheidungen natürliche Personen.
9100.4011.50	0.00	35'000.00	35'000.00	Korrekte Budgetierung unter HMR2 (siehe auch Kt-Nr. 9100.4000.50 Passive Steuerauscheidung).
9300.3621.50	873'400.00	928'100.00	54'700.00	Tiefere Finanzausgleichsabgabe im Jahr 2021 aufgrund der gesunkenen Steuerkraft.
9300.4621.62	-127'000.00	-138'200.00	-11'200.00	Tieferer Ertrag aus dem geografisch und topografischer Sonderlastenausgleich.
9300.4632.00	-579'300.00	-615'700.00	-36'400.00	Beitrag der Schule an die Finanzausgleichsabgabe.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	538'130.00	201'400.00	524'070.00	202'800.00	511'966.08	208'631.45
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	152'600.00	6'200.00	166'500.00	8'600.00	129'208.90	8'006.26
2	Bildung	8'550.00	1'550.00	16'750.00	2'400.00	8'550.00	1'550.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	50'330.00	4'600.00	46'280.00	4'600.00	44'577.00	4'850.00
4	Gesundheit	272'400.00	15'050.00	184'100.00	16'750.00	170'563.75	35'844.93
5	Soziale Sicherheit	442'300.00	168'800.00	442'150.00	171'300.00	415'032.61	156'976.50
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	244'900.00	3'200.00	218'100.00	3'000.00	186'201.90	3'175.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	267'990.00	220'740.00	257'000.00	216'400.00	254'244.40	206'238.15
8	Volkswirtschaft	399'890.00	345'250.00	384'750.00	319'650.00	370'596.55	321'930.45
9	Finanzen und Steuern	947'200.00	2'281'500.00	1'000'400.00	2'241'100.00	981'309.30	2'312'034.95
Total Aufwand / Ertrag		3'324'290.00	3'248'290.00	3'240'100.00	3'186'600.00	3'072'250.49	3'259'238.19
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	76'000.00	0.00	53'500.00	186'987.70	0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	538'130	201'400	524'070	202'800	511'966.08	208'631.45
	Nettoergebnis		336'730		321'270		303'334.63
01	Legislative und Exekutive	106'530		107'900		92'159.00	259.60
	Nettoergebnis		106'530		107'900		91'899.40
011	Legislative	22'530		18'200		24'121.80	
	Nettoergebnis		22'530		18'200		24'121.80
0110	Legislative	22'530		18'200		24'121.80	
	Nettoergebnis		22'530		18'200		24'121.80
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	6'800		6'800		9'980.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000		3'200		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200				197.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30				33.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'522.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500				1'478.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000		7'200		9'807.60	
012	Exekutive	84'000		89'700		68'037.20	259.60
	Nettoergebnis		84'000		89'700		67'777.60
0120	Exekutive	84'000		89'700		68'037.20	259.60
	Nettoergebnis		84'000		89'700		67'777.60
3000.01	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	46'000		46'000		42'413.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'800		16'000		6'660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'500		3'122.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400				375.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600				597.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		18'000		11'139.75	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'200		3'000		2'179.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'200		1'550.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						259.60
02	Allgemeine Dienste	431'600	201'400	416'170	202'800	419'807.08	208'371.85
	Nettoergebnis		230'200		213'370		211'435.23
021	Finanz- und Steuerverwaltung	151'100	155'000	151'220	149'000	146'298.04	153'825.45
	Nettoergebnis	3'900			2'220	7'527.41	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	151'100	155'000	151'220	149'000	146'298.04	153'825.45
	Nettoergebnis	3'900			2'220	7'527.41	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'200		87'700		80'828.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'600		5'200.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100		9'900		7'998.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'200		1'120		1'475.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		1'100		969.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300				287.05	
3091.00	Personalwerbung					2'191.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		387.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'000		3'078.69	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		160.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'300		2'500		3'255.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'500		39'300		40'464.65	
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		20'000		21'000		20'037.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		135'000		128'000		133'788.45
022	Allgemeine Dienste, übrige	201'150	40'100	183'600	43'600	188'148.74	43'835.40
	Nettoergebnis		161'050		140'000		144'313.34

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	201'150	40'100	183'600	43'600	188'148.74	43'835.40
	Nettoergebnis		161'050		140'000		144'313.34
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200		120.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'700		95'600		105'529.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'800		6'100		6'750.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600		5'300		4'069.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'200		1'925.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'150		1'266.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300				287.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				418.80	
3100.00	Büromaterial	500		2'500		469.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'400		2'172.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		607.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		3'500		10'314.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	26'000		29'000		15'550.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500		500		345.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'250		1'250		1'249.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'000		1'871.64	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		6'500		5'853.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	27'500		25'000		27'351.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	700					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'900		1'800		1'895.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500		6'000		2'479.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'972.90
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		37'600		37'600		34'383.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	79'350	6'300	81'350	10'200	85'360.30	10'711.00
	Nettoergebnis		73'050		71'150		74'649.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	40'100	2'500	37'000	6'700	43'339.35	6'711.00
	Nettoergebnis		37'600		30'300		36'628.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000				2'034.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'100		1'088.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'450.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		4'500		1'364.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		3'300		2'242.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		500		844.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500		1'500		2'500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				131.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'600		25'600		25'562.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500				6'121.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'500		6'700		6'711.00
0291	Landihaus	37'300	3'000	43'000	2'500	40'154.45	3'200.00
	Nettoergebnis		34'300		40'500		36'954.45
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	10'500		11'000		10'298.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100				76.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			10'000		151.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'200		13'300		13'187.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'700		2'672.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000				918.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'500		5'000		12'848.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000		2'500		3'200.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Schutzraum Gräslikon	250		150		224.75	
	Nettoergebnis		250		150		224.75
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	150		150		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				74.75	
0293	Rütelbuck	700	800	700	1'000	658.70	800.00
	Nettoergebnis	100		300		141.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	650		700		635.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50				23.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		800		1'000		800.00
0294	Werkgebäude	1'000		500		983.05	
	Nettoergebnis		1'000		500		983.05
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		500		698.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300				284.80	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	152'600	6'200	166'500	8'600	129'208.90	8'006.26
	Nettoergebnis		146'400		157'900		121'202.64
11	Öffentliche Sicherheit	6'000		6'000		5'690.00	240.00
	Nettoergebnis		6'000		6'000		5'450.00
111	Polizei	6'000		6'000		5'690.00	240.00
	Nettoergebnis		6'000		6'000		5'450.00
1110	Polizei	6'000		6'000		5'690.00	240.00
	Nettoergebnis		6'000		6'000		5'450.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000		6'000		5'690.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						240.00
12	Rechtsprechung	2'650	500	1'500	500	2'179.10	1'360.00
	Nettoergebnis		2'150		1'000		819.10

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120	Rechtsprechung	2'650	500	1'500	500	2'179.10	1'360.00
	Nettoergebnis		2'150		1'000		819.10
1200	Rechtsprechung	2'650	500	1'500	500	2'179.10	1'360.00
	Nettoergebnis		2'150		1'000		819.10
3010.00	Besoldung Friedensrichter	1'500		1'300		1'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50				25.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		500		1'360.00
14	Allgemeines Rechtswesen	79'400	5'100	84'800	4'100	67'823.30	5'414.21
	Nettoergebnis		74'300		80'700		62'409.09
140	Allgemeines Rechtswesen	79'400	5'100	84'800	4'100	67'823.30	5'414.21
	Nettoergebnis		74'300		80'700		62'409.09
1400	Allgemeines Rechtswesen	79'400	5'100	84'800	4'100	67'823.30	5'414.21
	Nettoergebnis		74'300		80'700		62'409.09
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		17'600		10'355.20	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'600		1'500		1'159.20	
3612.01	Entschädigung an Zivilstandsamt Andelfingen	3'400		3'600		3'014.15	
3634.00	Beitrag an Zweckverband KESB	21'000		22'000		20'784.00	
3634.01	Beitrag an Amtsvormundschaft Bezirk Andelfingen	15'400		15'100		10'010.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		22'500.00	
4120.00	Konzessionen		100		100		140.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		4'000		4'386.11
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						888.10
15	Feuerwehr	50'050		52'100		40'176.55	
	Nettoergebnis		50'050		52'100		40'176.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	50'050		52'100		40'176.55	
	Nettoergebnis		50'050		52'100		40'176.55
1500	Feuerwehr	50'050		52'100		40'176.55	
	Nettoergebnis		50'050		52'100		40'176.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		2'500		3'908.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'850		5'500		3'841.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'200		39'100		27'427.25	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	5'000		5'000		5'000.00	
16	Verteidigung	14'500	600	22'100	4'000	13'339.95	992.05
	Nettoergebnis		13'900		18'100		12'347.90
161	Militärische Verteidigung	3'400	600	11'400	4'000	4'139.65	992.05
	Nettoergebnis		2'800		7'400		3'147.60
1610	Militärische Verteidigung	3'400	600	11'400	4'000	4'139.65	992.05
	Nettoergebnis		2'800		7'400		3'147.60
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					250.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50				13.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		400		596.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		400		1'068.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	550		8'900		548.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'700		1'700		1'663.25	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		600		4'000		992.05
162	Zivile Verteidigung	11'100		10'700		9'200.30	
	Nettoergebnis		11'100		10'700		9'200.30
1620	Zivilschutz	11'100		10'700		9'200.30	
	Nettoergebnis		11'100		10'700		9'200.30

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700		700		642.25	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		400		457.60	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		91.75	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9'800		9'500		8'008.70	
2 BILDUNG	8'550	1'550	16'750	2'400	8'550.00	1'550.00
Nettoergebnis		7'000		14'350		7'000.00
21 Obligatorische Schule	8'550	1'550	16'750	2'400	8'550.00	1'550.00
Nettoergebnis		7'000		14'350		7'000.00
213 Sekundarstufe	8'550	1'550	16'750	2'400	8'550.00	1'550.00
Nettoergebnis		7'000		14'350		7'000.00
2130 Sekundarstufe	8'550	1'550	16'750	2'400	8'550.00	1'550.00
Nettoergebnis		7'000		14'350		7'000.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'550		16'750		8'550.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'550		2'400		1'550.00
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	50'330	4'600	46'280	4'600	44'577.00	4'850.00
Nettoergebnis		45'730		41'680		39'727.00
31 Kulturerbe	400		430		388.95	
Nettoergebnis		400		430		388.95
311 Museen und bildende Kunst	400		430		388.95	
Nettoergebnis		400		430		388.95
3110 Museen und bildende Kunst	400		430		388.95	
Nettoergebnis		400		430		388.95
3134.00 Sachversicherungsprämien	100		100		60.20	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300		330		328.75	
32 Kultur, übrige	23'700	3'000	23'400	3'000	21'808.05	3'000.00
Nettoergebnis		20'700		20'400		18'808.05

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	11'100	3'000	10'900	3'000	8'510.95	3'000.00
	Nettoergebnis		8'100		7'900		5'510.95
3210	Bibliotheken	11'100	3'000	10'900	3'000	8'510.95	3'000.00
	Nettoergebnis		8'100		7'900		5'510.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'800		5'800		4'066.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.65	
3100.00	Büromaterial	300		100		257.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'000		4'180.55	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		3'000		3'000.00
329	Kultur, Übriges	12'600		12'500		13'297.10	
	Nettoergebnis		12'600		12'500		13'297.10
3290	Kultur, Übriges	12'600		12'500		13'297.10	
	Nettoergebnis		12'600		12'500		13'297.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		3'000		4'643.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		9'500		8'653.40	
33	Medien	11'700	1'600	10'400	1'600	11'195.70	1'850.00
	Nettoergebnis		10'100		8'800		9'345.70
332	Massenmedien	11'700	1'600	10'400	1'600	11'195.70	1'850.00
	Nettoergebnis		10'100		8'800		9'345.70
3320	Massenmedien	11'700	1'600	10'400	1'600	11'195.70	1'850.00
	Nettoergebnis		10'100		8'800		9'345.70
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'400		6'600		7'838.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		3'800		3'357.45	
4250.00	Verkäufe		600		600		630.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		1'220.00
34	Sport und Freizeit	14'530		12'050		11'184.30	
	Nettoergebnis		14'530		12'050		11'184.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	7'000		7'000		6'650.00	
	Nettoergebnis		7'000		7'000		6'650.00
3410	Sport	7'000		7'000		6'650.00	
	Nettoergebnis		7'000		7'000		6'650.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		7'000		6'650.00	
342	Freizeit	7'530		5'050		4'534.30	
	Nettoergebnis		7'530		5'050		4'534.30
3420	Freizeit	7'530		5'050		4'534.30	
	Nettoergebnis		7'530		5'050		4'534.30
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000				322.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'500		2'000		3'876.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		3'000		305.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30		50		30.00	
4	GESUNDHEIT	272'400	15'050	184'100	16'750	170'563.75	35'844.93
	Nettoergebnis		257'350		167'350		134'718.82
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	153'200		95'750		91'616.50	1'214.20
	Nettoergebnis		153'200		95'750		90'402.30
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	153'200		95'750		91'616.50	1'214.20
	Nettoergebnis		153'200		95'750		90'402.30
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	38'200		37'250		10'000.70	1'214.20
	Nettoergebnis		38'200		37'250		8'786.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		6'735.55	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'000		20'900			
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'500		9'650		3'265.15	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						1'214.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	115'000		58'500		81'615.80	
	Nettoergebnis		115'000		58'500		81'615.80
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (Akut- und Übergangspflege)	1'000		1'500			
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langz	78'000		48'000		68'250.60	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut-	1'000		1'000		92.80	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp	3'000		3'000		3'329.20	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	32'000		5'000		9'943.20	
42	Ambulante Krankenpflege	111'100	15'050	77'250	16'750	72'294.25	34'630.73
	Nettoergebnis		96'050		60'500		37'663.52
421	Ambulante Krankenpflege	110'500	15'050	76'250	16'750	71'725.25	34'630.73
	Nettoergebnis		95'450		59'500		37'094.52
4210	Ambulante Krankenpflege	2'000	15'050	4'250	16'750	3'168.60	34'630.73
	Nettoergebnis	13'050		12'500		31'462.13	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		165.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		2'390.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		414.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		2'300		199.15	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		15'050		16'750		34'630.73

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	108'500		72'000		68'556.65	
	Nettoergebnis		108'500		72'000		68'556.65
3632.50	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen de	81'000		52'000		50'445.35	
3632.54	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für nichtpflegerische S	15'000		12'000		11'952.00	
3632.55	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut	1'000		2'000			
3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege	2'500		5'000			
3635.55	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Akut- und	9'000		1'000		6'159.30	
422	Rettungsdienste	600		1'000		569.00	
	Nettoergebnis		600		1'000		569.00
4220	Rettungsdienste	600		1'000		569.00	
	Nettoergebnis		600		1'000		569.00
3134.00	Sachversicherungsprämien			400			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	600		600		569.00	
43	Gesundheitsprävention	8'100		11'100		6'653.00	
	Nettoergebnis		8'100		11'100		6'653.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	6'800		6'800		5'933.50	
	Nettoergebnis		6'800		6'800		5'933.50
4310	Alkohol- und Drogenprävention	6'800		6'800		5'933.50	
	Nettoergebnis		6'800		6'800		5'933.50

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'800		6'800		5'933.50	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	300		300		273.00	
	Nettoergebnis		300		300		273.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	300		300		273.00	
	Nettoergebnis		300		300		273.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		273.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'000		4'000		446.50	
	Nettoergebnis		1'000		4'000		446.50
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000		4'000		446.50	
	Nettoergebnis		1'000		4'000		446.50
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000		4'000		446.50	
5	SOZIALE SICHERHEIT	442'300	168'800	442'150	171'300	415'032.61	156'976.50
	Nettoergebnis		273'500		270'850		258'056.11
51	Krankheit und Unfall	9'800	8'500	14'000	13'000	13'330.10	12'276.00
	Nettoergebnis		1'300		1'000		1'054.10
512	Prämienverbilligungen	9'800	8'500	14'000	13'000	13'330.10	12'276.00
	Nettoergebnis		1'300		1'000		1'054.10
5120	Prämienverbilligungen	9'800	8'500	14'000	13'000	13'330.10	12'276.00
	Nettoergebnis		1'300		1'000		1'054.10
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'300		1'000		1'054.10	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	5'000		10'000		9'228.40	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	3'500		3'000		3'047.60	
4630.00	Bundesbeiträge		4'700		7'200		6'751.80
4631.00	Staatsbeiträge		3'800		5'800		5'524.20

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität	225'500	110'000	203'000	89'500	210'131.85	85'418.00
	Nettoergebnis		115'500		113'500		124'713.85
522	Ergänzungsleistungen IV	225'500	110'000	203'000	89'500	210'131.85	85'418.00
	Nettoergebnis		115'500		113'500		124'713.85
5220	Ergänzungsleistungen IV	225'500	110'000	203'000	89'500	210'131.85	85'418.00
	Nettoergebnis		115'500		113'500		124'713.85
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		1'500		1'496.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	220'000		200'000		206'617.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	3'000		1'500		2'018.85	
4631.00	Staatsbeiträge		110'000		89'500		85'418.00
53	Alter und Hinterlassene	89'200	43'100	99'000	44'300	96'273.25	41'689.00
	Nettoergebnis		46'100		54'700		54'584.25
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'100	2'100	2'100	2'100	2'133.00	2'133.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'100	2'100	2'100	2'100	2'133.00	2'133.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'100		2'100		2'133.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				2'100		
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		2'100				2'133.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	84'500	41'000	95'500	42'200	91'397.00	39'556.00
	Nettoergebnis		43'500		53'300		51'841.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	84'500	41'000	95'500	42'200	91'397.00	39'556.00
	Nettoergebnis		43'500		53'300		51'841.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		1'500		1'496.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	81'000		92'000		88'901.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'000		2'000		1'000.00	
4631.00	Staatsbeiträge		41'000		42'200		39'556.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	2'600		1'400		2'743.25	
	Nettoergebnis		2'600		1'400		2'743.25
5350	Leistungen an das Alter	2'600		1'400		2'743.25	
	Nettoergebnis		2'600		1'400		2'743.25
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1'600				1'590.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					3.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'400		1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					150.00	
54	Familie und Jugend	32'400		16'250		30'017.75	
	Nettoergebnis		32'400		16'250		30'017.75
544	Jugendschutz	17'300		16'150		15'554.75	
	Nettoergebnis		17'300		16'150		15'554.75
5440	Jugendschutz	17'300		16'150		15'554.75	
	Nettoergebnis		17'300		16'150		15'554.75
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'000		16'000		15'367.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		150		186.90	
545	Leistungen an Familien	15'100		100		14'463.00	
	Nettoergebnis		15'100		100		14'463.00
5450	Leistungen an Familien	15'100		100		14'463.00	
	Nettoergebnis		15'100		100		14'463.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000				14'359.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		104.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	84'400		108'900		65'279.66	
	Nettoergebnis		7'200 77'200		24'500 84'400		17'593.50 47'686.16

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
571	Beihilfen/Zuschüsse	5'000	2'500	6'200	2'100	5'858.00	2'400.00
	Nettoergebnis		2'500		4'100		3'458.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	5'000	2'500	6'200	2'100	5'858.00	2'400.00
	Nettoergebnis		2'500		4'100		3'458.00
3637.24	Beihilfen	5'000		6'200		5'858.00	
4631.00	Staatsbeiträge		2'500		2'100		2'400.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	37'000	1'200	36'000	1'400	28'129.95	11'033.45
	Nettoergebnis		35'800		34'600		17'096.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	37'000	1'200	36'000	1'400	28'129.95	11'033.45
	Nettoergebnis		35'800		34'600		17'096.50
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	20'000		22'000		15'315.95	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'000		5'000		2'791.80	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'000		8'000		9'122.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		900.00	
4631.00	Staatsbeiträge		1'200		1'400		1'089.20
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						9'548.70
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						30.75
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz						364.80
573	Asylwesen	32'000	3'500	56'000	21'000	30'543.91	3'606.00
	Nettoergebnis		28'500		35'000		26'937.91
5730	Asylwesen	32'000	3'500	56'000	21'000	30'543.91	3'606.00
	Nettoergebnis		28'500		35'000		26'937.91

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	32'000		56'000		30'543.91	
4631.00 Beiträge des Kantons		3'500		21'000		3'606.00
579 Fürsorge, Übriges	10'400		10'700		747.80	554.05
Nettoergebnis		10'400		10'700		193.75
5790 Fürsorge, Übriges	10'400		10'700		747.80	554.05
Nettoergebnis		10'400		10'700		193.75
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300		300		275.00	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate					6.10	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'100		10'400		466.70	
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						554.05
59 Soziale Wohlfahrt, Übriges	1'000		1'000			
Nettoergebnis		1'000		1'000		
592 Hilfsaktionen im Inland	1'000		1'000			
Nettoergebnis		1'000		1'000		
5920 Hilfsaktionen im Inland	1'000		1'000			
Nettoergebnis		1'000		1'000		
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000			
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	244'900	3'200	218'100	3'000	186'201.90	3'175.50
Nettoergebnis		241'700		215'100		183'026.40
61 Strassenverkehr	191'200	3'200	168'300	3'000	138'790.90	3'175.50
Nettoergebnis		188'000		165'300		135'615.40
615 Gemeindestrassen	191'200	3'200	168'300	3'000	138'790.90	3'175.50
Nettoergebnis		188'000		165'300		135'615.40
6150 Gemeindestrassen	191'200	3'200	168'300	3'000	138'790.90	3'175.50
Nettoergebnis		188'000		165'300		135'615.40
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700		700		588.20	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.10 Hausnummern, Strassenbezeichnungen	1'000		1'000		785.95	
3101.20 Streusalz, Kies	3'000		3'000		3'023.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		1'000		1'414.80	
3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege	40'000		20'000		21'088.70	
3141.10 Winterdienst (Leistungen Dritter)	10'000		10'000		10'187.05	
3141.20 Strassenreinigung (Dienstleistungen Dritter)	6'000		6'000		5'152.40	
3141.30 Strassenbeleuchtung	6'000		4'500		7'392.85	
3141.40 Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	15'000		15'000			
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	104'800		96'800		86'478.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600		7'700		586.95	
3301.70 Ausserplanmässige Abschreibungen Anlagen im Bau VV	500		500			
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	600		600		593.00	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'500		1'500.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'200		3'000		2'175.50
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				1'000.00
62 Öffentlicher Verkehr	53'700		49'800		47'411.00	
Nettoergebnis		53'700		49'800		47'411.00
622 Regional- und Agglomerationsverkehr	53'700		49'800		47'411.00	
Nettoergebnis		53'700		49'800		47'411.00
6220 Regional- und Agglomerationsverkehr	53'700		49'800		47'411.00	
Nettoergebnis		53'700		49'800		47'411.00
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	53'700		49'800		47'411.00	
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	267'990	220'740	257'000	216'400	254'244.40	206'238.15
Nettoergebnis		47'250		40'600		48'006.25

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	106'000	106'000	104'200	104'200	96'459.90	96'459.90
710	Wasserversorgung	106'000	106'000	104'200	104'200	96'459.90	96'459.90
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	106'000	106'000	104'200	104'200	96'459.90	96'459.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000		13'000		14'538.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				535.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		410.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		888.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'100		800		1'072.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		6'200		2'533.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		2'500		5'687.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150		150		121.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		812.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		20'000		17'813.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000				1'979.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'000		1'506.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	45'400		40'000		36'802.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3'650		3'660		3'659.65	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			10'190			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		975.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'700		1'700		7'117.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'000		95'000		81'978.55
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		11'500				4'759.35
4631.00	Staatsbeiträge		4'300		4'000		4'284.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'000		5'000		5'000.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		200		200		438.00
72 Abwasserbeseitigung	81'540	81'540	80'400	80'400	74'987.00	74'987.00
720 Abwasserbeseitigung	81'540	81'540	80'400	80'400	74'987.00	74'987.00
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	81'540	81'540	80'400	80'400	74'987.00	74'987.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500				2'088.75	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000		10'000		11'250.25	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500				282.15	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000		3'000		2'654.00	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'900		-7'350		-1'711.85	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			14'010			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	56'500		58'900		57'316.60	
3660.00 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	140		140		143.10	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		975.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'000		700		1'989.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000		80'000		64'632.00
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		16'140				9'551.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400		400		804.00
73 Abfallwirtschaft Nettoergebnis	39'800	33'200 6'600	41'200	31'800 9'400	38'428.15	34'645.85 3'782.30
730 Abfallwirtschaft Nettoergebnis	39'800	33'200 6'600	41'200	31'800 9'400	38'428.15	34'645.85 3'782.30

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	7'300	700	9'700	300	4'437.90	655.60
	Nettoergebnis		6'600		9'400		3'782.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'000		629.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		3'200		711.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'500		5'500		3'096.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700		300		655.60
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	32'500	32'500	31'500	31'500	33'990.25	33'990.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000		1'500		414.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		2'000		713.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500				65.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500		12'000		20'023.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	500		500		437.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		1'000.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'000		2'000		1'999.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	2'950		10'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	550		500		571.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500				7'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		975.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					289.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'000		30'000		30'780.95
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		1'342.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						128.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						1'574.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						164.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	14'300		3'800		20'228.80	
	Nettoergebnis		14'300		3'800		20'228.80
741	Gewässerverbauungen	14'300		3'800		20'228.80	
	Nettoergebnis		14'300		3'800		20'228.80
7410	Gewässerverbauungen	14'300		3'800		20'228.80	
	Nettoergebnis		14'300		3'800		20'228.80
3142.00	Unterhalt Wasserbau	13'000		3'000		19'153.55	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'300		800		1'075.25	
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'200		3'300		2'111.55	145.40
	Nettoergebnis		3'200		3'300		1'966.15
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'200		3'300		2'111.55	145.40
	Nettoergebnis		3'200		3'300		1'966.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'200		3'300		2'111.55	145.40
	Nettoergebnis		3'200		3'300		1'966.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600				588.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'500			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		300		30.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'500		1'500		1'493.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						145.40
77	Übriger Umweltschutz	19'450		20'500		18'088.60	
	Nettoergebnis		19'450		20'500		18'088.60
771	Friedhof und Bestattung	19'450		20'500		18'088.60	
	Nettoergebnis		19'450		20'500		18'088.60
7710	Friedhof und Bestattung	19'450		20'500		18'088.60	
	Nettoergebnis		19'450		20'500		18'088.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		2'500		3'037.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500				1'542.80	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150		100		140.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'000		10'000		6'720.10	
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500		2'000		1'623.10	
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200				192.75	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'100		4'900		3'932.10	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		900.00	
79 Raumordnung	3'700		3'600		3'940.40	
Nettoergebnis		3'700		3'600		3'940.40
790 Raumordnung	3'700		3'600		3'940.40	
Nettoergebnis		3'700		3'600		3'940.40
7900 Raumordnung	3'700		3'600		3'940.40	
Nettoergebnis		3'700		3'600		3'940.40
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'700		3'600		3'940.40	
8 VOLKSWIRTSCHAFT	399'890	345'250	384'750	319'650	370'596.55	321'930.45
Nettoergebnis		54'640		65'100		48'666.10
81 Landwirtschaft	23'500		23'500		21'809.80	
Nettoergebnis		23'500		23'500		21'809.80
812 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	20'000		20'000		20'149.45	
Nettoergebnis		20'000		20'000		20'149.45
8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	20'000		20'000		20'149.45	
Nettoergebnis		20'000		20'000		20'149.45
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000		20'000		20'149.45	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'500		3'500		1'660.35	
	Nettoergebnis		3'500		3'500		1'660.35
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'500		3'500		1'660.35	
	Nettoergebnis		3'500		3'500		1'660.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		324.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		1'335.50	
82	Forstwirtschaft	229'040	145'700	216'500	102'700	197'969.25	116'047.95
	Nettoergebnis		83'340		113'800		81'921.30
820	Forstwirtschaft	229'040	145'700	216'500	102'700	197'969.25	116'047.95
	Nettoergebnis		83'340		113'800		81'921.30
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	198'840	122'700	192'340	76'700	160'240.65	101'360.20
	Nettoergebnis		76'140		115'640		58'880.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		9'500		10'920.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'300		26'800		74'898.75	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	38'000		33'000		9'187.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000		15'000		15'571.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'540		1'540		1'542.05	
3499.00	Skontoabzüge	1'000		1'000		1'047.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'000		104'000		47'074.00	
4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		15'000		5'000		
4250.00	Verkäufe		80'000		58'000		96'965.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500		1'500		492.40
4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'200		1'200		
4631.00	Staatsbeiträge		24'000		11'000		3'902.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8204	Forstliche Nebenbetriebe	21'500	16'000	22'500	26'000	28'303.90	14'687.75
	Nettoergebnis		5'500	3'500			13'616.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					667.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'500		22'500		27'636.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				10'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000		16'000		14'687.75
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	8'700	7'000	1'660		9'424.70	
	Nettoergebnis		1'700		1'660		9'424.70
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000				7'761.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'700		1'660		1'663.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000				
83	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
830	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
8300	Jagd und Fischerei		1'200		1'200		1'157.80
	Nettoergebnis	1'200		1'200		1'157.80	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		1'200		1'200		1'157.80
84	Tourismus	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
840	Tourismus	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
8400	Tourismus	1'000		1'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		1'000.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		1'000.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
86	Banken und Versicherungen		40'000		60'000		43'140.20
	Nettoergebnis	40'000		60'000		43'140.20	
860	Banken und Versicherungen		40'000		60'000		43'140.20
	Nettoergebnis	40'000		60'000		43'140.20	
8600	Banken und Versicherungen		40'000		60'000		43'140.20
	Nettoergebnis	40'000		60'000		43'140.20	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		40'000		60'000		43'140.20
87	Brennstoffe und Energie	146'350	158'350	143'750	155'750	149'817.50	161'584.50
	Nettoergebnis	12'000		12'000		11'767.00	
871	Elektrizität		12'000		12'000		11'767.00
	Nettoergebnis	12'000		12'000		11'767.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		12'000		12'000		11'767.00
	Nettoergebnis	12'000		12'000		11'767.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		12'000		12'000		11'767.00
879	Energie, Übriges	146'350	146'350	143'750	143'750	149'817.50	149'817.50
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	146'350	146'350	143'750	143'750	149'817.50	149'817.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		6'000		4'911.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					10.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		30'000		3'497.85	
3120.01	Korrekturen Schnitzel-/Oellager					1'526.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		25'000		49'668.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		2'500		3'542.50	
3137.00	Steuern und Abgaben			600			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		7'000.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200				200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200		1'900		1'208.25	
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'750		9'750		9'754.05	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	63'800		60'600		63'816.50	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		975.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	900		900		3'707.00	
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		112'000		112'500		111'126.40
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		32'950		29'850		36'816.10
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		900		900		1'875.00
9 FINANZEN UND STEUERN	947'200	2'281'500	1'000'400	2'241'100	1'168'297.00	2'312'034.95
Nettoergebnis	1'334'300		1'240'700		1'143'737.95	
91 Steuern	2'200	1'385'700	2'200	1'298'400	2'881.75	1'311'376.05
Nettoergebnis	1'383'500		1'296'200		1'308'494.30	
910 Steuern	2'200	1'385'700	2'200	1'298'400	2'881.75	1'311'376.05
Nettoergebnis	1'383'500		1'296'200		1'308'494.30	
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	1'000	1'369'700	1'000	1'282'400	1'651.75	1'216'347.10
Nettoergebnis	1'368'700		1'281'400		1'214'695.35	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000		1'000		1'651.75	
4000.00 Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		840'500		860'000		870'634.40
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		14'800		26'200		29'481.70
4000.20 Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'500				2'332.00

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-28'500				-80'816.10
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000		-2'500		-3'955.10
4001.00 Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		509'200		427'100		427'232.85
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		11'000		1'000		-9'945.85
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3'500		5'000		2'380.15
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-17'500		-35'000		-50'149.95
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen		4'800		5'000		4'763.85
4008.00 Personalsteuern		12'300		11'800		12'254.45
4010.00 Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		15'900		13'800		13'831.00
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'500		3'400		5'153.00
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						2'567.20
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen						-9'835.30
4011.00 Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		600		500		532.60
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		100		100		7.45
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						72.15
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen				-35'000		-193.40
9101 Sondersteuern	1'200	16'000	1'200	16'000	1'230.00	95'028.95
Nettoergebnis	14'800		14'800		93'798.95	
3611.00 Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'200		1'200		1'230.00	
4022.00 Grundstückgewinnsteuern		10'000		10'000		89'358.95
4033.00 Hundesteuern		6'000		6'000		5'670.00
93 Finanz- und Lastenausgleich	873'400	706'400	928'100	753'900	843'000.00	735'622.65
Nettoergebnis		167'000		174'200		107'377.35

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	873'400	706'400	928'100	753'900	843'000.00	735'622.65
	Nettoergebnis		167'000		174'200		107'377.35
9300	Finanz- und Lastenausgleich	873'400	706'400	928'100	753'900	843'000.00	735'622.65
	Nettoergebnis		167'000		174'200		107'377.35
3621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	873'400		928'100		843'000.00	
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		127'100		138'200		176'490.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		579'300		615'700		559'132.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	71'600	189'100	70'100	188'500	135'427.55	264'723.25
	Nettoergebnis	117'500		118'400		129'295.70	
961	Zinsen	2'800	15'500	2'500	14'200	5'885.60	34'382.30
	Nettoergebnis	12'700		11'700		28'496.70	
9610	Zinsen	2'800	15'500	2'500	14'200	5'885.60	34'382.30
	Nettoergebnis	12'700		11'700		28'496.70	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500				325.05	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					1'487.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	800		1'000		792.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'500		1'500		3'281.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'000		2'000		2'923.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'500		12'200		31'459.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	68'800	173'600	67'600	174'300	129'541.95	230'340.95
	Allgemein						
	Nettoergebnis	104'800		106'700		100'799.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	2'800	11'000	2'300	11'000	3'382.65	11'093.30
	Allgemein						
	Nettoergebnis	8'200		8'700		7'710.65	
3439.20	Steuern und Abgaben	500				450.65	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		375.00	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300		1'300		2'557.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		11'000		11'000		11'093.30
9631 Postgebäude	20'600	58'000	19'300	59'000	19'672.15	52'622.50
Nettoergebnis	37'400		39'700		32'950.35	
3430.00 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'000		3'000		1'244.95	
3431.20 Anschaffungen Mobilien	2'000		2'000		1'119.55	
3431.30 Unterhalt Mobilien	2'000		2'000		977.70	
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	7'300		7'000		7'298.70	
3439.20 Sachversicherungsprämien	900		900		910.50	
3439.30 Dienstleistungen Dritter	2'000		1'000		2'225.75	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		900.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'400		2'400		4'995.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'000		53'000		52'622.50
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'000		6'000		
9632 Zintenwisstrasse	40'400	87'200	40'900	86'900	99'728.20	149'188.15
Nettoergebnis	46'800		46'000		49'459.95	
3430.00 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'000		25'000		11'472.00	
3431.20 Anschaffungen Mobilien	2'500		2'500		7'207.50	
3431.30 Unterhalt Mobilien	2'500		2'500		4'771.20	
3439.10 Wasser, Energie, Heizmaterial	1'500		2'000		1'388.65	
3439.20 Sachversicherungsprämien	1'400		1'400		1'389.60	
3439.30 Dienstleistungen Dritter	2'500		2'500		64'349.25	
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		900.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'000		4'000		8'250.00	
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		86'200		85'900		86'289.10
4439.00 Übriger Liegenschaftenertrag FV		1'000		1'000		62'899.05

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9633	Mehrzweckgebäude	1'250	2'400	1'200	2'400	923.65	2'407.00
	Nettoergebnis	1'150		1'200		1'483.35	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		500			
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	400		400		390.55	
3439.20	Sachversicherungsprämien	150		100		128.10	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200		200		405.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'400		2'400		2'407.00
9634	Dreschscheune Gräslikon	1'450	900	1'100	900	2'947.05	906.00
	Nettoergebnis		550		200		2'041.05
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000		500		2'163.15	
3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial	150		300		140.05	
3439.20	Sachversicherungsprämien	100		100		112.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	200		200		531.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		900		900		906.00
9635	Altes Gemeindehaus	2'300	14'100	2'800	14'100	2'888.25	14'124.00
	Nettoergebnis	11'800		11'300		11'235.75	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500		1'000		400.65	
3439.20	Sachversicherungsprämien	500		500		493.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500		500		375.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	800		800		1'619.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		14'100		14'100		14'124.00
97	Rückverteilungen		300		300		313.00
	Nettoergebnis	300		300		313.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		300		313.00
	Nettoergebnis	300		300		313.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	300	300	313.00	313.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		300		313.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					186'987.70	186'987.70
999	Abschluss Nettoergebnis					186'987.70	186'987.70
9999	Abschluss Nettoergebnis					186'987.70	186'987.70
9000.00	Ertragsüberschuss					186'987.70	
	Total Aufwand	3'324'290		3'240'100		3'259'238.19	
	Total Ertrag		3'248'290		3'186'600		3'259'238.19
	Aufwandüberschuss		76'000		53'500		
	Ertragsüberschuss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Verwaltungsvermögen

Konto	Budget 2021	
0290.5040.02	80'000.00	Abbruchkosten Dröschschüür.
0291.5040.00	20'000.00	Sanierung Landisaal (Parkett, Brandmeldeanlage und Notausgangsbeleuchtung).
4120.5540.00	34'500.00	Beitrag Alterswohnheim Flaachtal.
6150.5010.02	30'000.00	Projektierungskosten diverser Tiefbauinvestitionen.
7101.5030.07	226'000.00	Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon (2. Standbein).
7101.5030.08	50'000.00	Quellfassung Berg am Irchel.
7101.5030.09	100'000.00	Sanierung Wasserleitung Brunnenrain.
7101.6370.00	-20'000.00	Anschlussgebühren Wasserbeseitigung.
7201.5030.02	30'000.00	Revision Genereller Entwässerungsplan.
7201.6370.00	-20'000.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung.
9630.7040.00	50'000.00	Investitionen in Finanzliegenschaften.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 20019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	240'000.00	0.00	9'763.10	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	34'500.00	0.00	32'000.00	0.00	6'641.03	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	30'000.00	0.00	206'000.00	0.00	513'505.30	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	406'000.00	40'000.00	350'000.00	40'000.00	291'250.00	9'587.90
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	25'523.80	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		570'500.00	40'000.00	828'000.00	40'000.00	846'683.23	9'587.90
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	530'500.00	0.00	788'000.00	0.00	837'095.33
Total		570'500.00	570'500.00	828'000.00	828'000.00	846'683.23	846'683.23

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
02	Allgemeine Dienste	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
0291	Landihaus	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
5040.00	Sanierung Landisaal (Parkett, BMA, Notausgangbel.)	20'000					
5040.02	Abbruchkosten Dröschschür	80'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			240'000		9'763.10	
	Nettoergebnis				240'000		9'763.10
16	Verteidigung			240'000		9'763.10	
	Nettoergebnis				240'000		9'763.10
161	Militärische Verteidigung			240'000		9'763.10	
	Nettoergebnis				240'000		9'763.10
1610	Militärische Verteidigung			240'000		9'763.10	
	Nettoergebnis				240'000		9'763.10
5040.00	Sanierung Kugelfang 300m-Anlage			240'000		9'763.10	
4	GESUNDHEIT	34'500		32'000		6'641.03	
	Nettoergebnis		34'500		32'000		6'641.03
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	34'500		32'000		6'641.03	
	Nettoergebnis		34'500		32'000		6'641.03
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	34'500		32'000		6'641.03	
	Nettoergebnis		34'500		32'000		6'641.03
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	34'500		32'000		6'641.03	
	Nettoergebnis		34'500		32'000		6'641.03

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5540.00	Beteiligung am Zweckverband Alters- und Pflegeheim	34'500		32'000		6'641.03	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	30'000		206'000		513'505.30	
	Nettoergebnis		30'000		206'000		513'505.30
61	Strassenverkehr	30'000		206'000		513'505.30	
	Nettoergebnis		30'000		206'000		513'505.30
615	Gemeindestrassen	30'000		206'000		513'505.30	
	Nettoergebnis		30'000		206'000		513'505.30
6150	Gemeindestrassen	30'000		206'000		513'505.30	
	Nettoergebnis		30'000		206'000		513'505.30
5010.00	Sanierung Landihausplatz + Winkel					396'736.05	
5010.01	Sanierung Volkemerstrasse (250 Meter), ab Bali bis Hühnerstall					83'535.80	
5010.02	Sanierung Tiefbauinvestitionen Folgejahr	30'000		30'000			
5010.04	Sanierung Schulstrasse Gräslikon			130'000		28'033.45	
5010.05	Sanierung Hauptstrasse					5'200.00	
5010.08	Sanierung Holzackerstrasse			46'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	406'000	40'000	350'000	40'000	291'250.60	9'587.90
	Nettoergebnis		366'000		310'000		281'662.70
71	Wasserversorgung	376'000	20'000	285'000	20'000	147'161.45	5'706.75
	Nettoergebnis		356'000		265'000		141'454.70
710	Wasserversorgung	376'000	20'000	285'000	20'000	147'161.45	5'706.75
	Nettoergebnis		356'000		265'000		141'454.70
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	376'000	20'000	285'000	20'000	147'161.45	5'706.75
	Nettoergebnis		356'000		265'000		141'454.70
5030.00	Quelleitung Bilghau-Untere Buchenstrasse					31'824.65	
5030.04	Sanierung Hauptstrasse					18'521.00	
5030.05	Sanierung Wasserleitung Landihausplatz					86'815.80	
5030.06	Sanierung Schulstrasse Gräslikon			95'000			

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.07	Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon	226'000		190'000		10'000.00	
5030.08	Quellfassung Berg am Irchel	50'000					
5030.09	Sanierung Wasserleitung Brunnenrain	100'000					
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		20'000		5'706.75
72	Abwasserbeseitigung	30'000	20'000	65'000	20'000	57'897.85	3'881.15
	Nettoergebnis		10'000		45'000		54'016.70
720	Abwasserbeseitigung	30'000	20'000	65'000	20'000	57'897.85	3'881.15
	Nettoergebnis		10'000		45'000		54'016.70
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	30'000	20'000	65'000	20'000	57'897.85	3'881.15
	Nettoergebnis		10'000		45'000		54'016.70
5030.00	Sanierung Kanalisation Landihausplatz					35'950.90	
5030.01	Sanierung Hauptstrasse					21'946.95	
5030.02	GEP - Revision	30'000		30'000			
5030.03	Sanierung Schulstrasse Gräslikon			35'000			
6370.00	Anschlussgebühren		20'000		20'000		
6370.10	Mehrwertsbeiträge						3'881.15
74	Verbauungen					25'131.80	
	Nettoergebnis						25'131.80
741	Gewässerverbauungen					25'131.80	
	Nettoergebnis						25'131.80
7410	Gewässerverbauungen					25'131.80	
	Nettoergebnis						25'131.80
5020.01	Unwetterschutz Zintenwisstrasse					25'131.80	
77	Übriger Umweltschutz					61'059.50	
	Nettoergebnis						61'059.50
771	Friedhof und Bestattung					61'059.50	
	Nettoergebnis						61'059.50
7710	Friedhof und Bestattung					61'059.50	
	Nettoergebnis						61'059.50
5030.03	Erweiterung Friedhof					61'059.50	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8 VOLKSWIRTSCHAFT					25'523.80	
Nettoergebnis						25'523.80
87 Brennstoffe und Energie					25'523.80	
Nettoergebnis						25'523.80
879 Energie, Übriges					25'523.80	
Nettoergebnis						25'523.80
8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)					25'523.80	
Nettoergebnis						25'523.80
5060.01 Wärmezähler					25'523.80	
Total Investitionsausgaben	570'500		828'000		846'683.83	
Total Investitionseinnahmen		40'000		40'000		9'587.90
Nettoinvestition		530'500		788'000		837'095.93
Überschuss Investitionsrechnung						

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Allgemein	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
7040.00	Investitionen in Gebäude	50'000		50'000			
	Total Investitionsausgaben	50'000		50'000			
	Total Investitionseinnahmen						
	Nettoinvestition		50'000		50'000		
	Überschuss Investitionsrechnung						

Anhang zum Budget

Anhang**Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens**

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.40	25'600.00	25'600.00	25'562.55
0290	Verwaltungsliegenschaften	3300.60	2'500.00	0.00	6'121.00
1500	Feuerwehr	3300.30	3'850.00	5'500.00	3'841.15
1610	Militärische Verteidigung	3300.30	550.00	8'900.00	548.30
1610	Militärische Verteidigung	3320.90	1'700.00	1'700.00	1'663.25
3110	Museen und bildende Kunst	3300.30	300.00	330.00	328.75
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	6'700.00	6'700.00	6'735.55
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3660.00	5'500.00	9'650.00	3'265.15
6150	Gemeindestrassen	3300.10	104'800.00	96'800.00	86'478.00
6150	Gemeindestrassen	3300.30	600.00	7'700.00	586.95
6150	Gemeindestrassen	3301.70	500.00	500.00	0.00
6150	Gemeindestrassen	3660.00	600.00	600.00	593.00
7101	Wasserwerk	3300.30	45'400.00	40'000.00	36'802.35
7101	Wasserwerk	3300.60	3'650.00	3'660.00	3'659.65
7201	Abwasserbeseitigung	3301.30	3'900.00	-7'350.00	-1'711.85
7201	Abwasserbeseitigung	3300.30	0.00	0.00	
7201	Abwasserbeseitigung	3660.00	140.00	140.00	143.10
7301	Abfallwirtschaft	3300.30	2'000.00	2'000.00	1'999.80
7410	Gewässerverbauungen	3300.30	1'300.00	800.00	1'075.25
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	4'100.00	4'900.00	3'932.10
8200	Forstwirtschaft	3300.10	1'540.00	1'540.00	1'542.05



GEMEINDE BERG AM IRCHEL

Finanz- und Aufgabenplanung 2021 - 2025

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Grundlagen der Finanzplanung ab Planjahr 2021 (Faktoren und jährliche Zuwachsraten)

Position	Bemerkungen	2021	2022	2023	2024	2025
Allgemein						
Einwohnerzahl	gemäss aktuellem Stand per Ende August 2020, Wachstum (Dröschschüür (18), Gräslikon) Aktuell per 31. August 2020, 582 Einwohner	595	600	605	600	600
Aufwand						
Personalaufwand	Ab 2022 voraussichtliche Teuerung	0.0%	0.5%	0.8%	1.1%	1.0%
Sach- und übriger Betriebsaufwand	2021 gemäss Eingaben - Ab 2022 BIP und Teuerung gemäss KOF	0.0%	1.9%	2.3%	2.6%	2.3%
Finanzaufwand	Zinsen momentan im Keller - Wert gemäss interner Verzinsung	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%	0.3%
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Neu nach Rechnungslegung HRM2. Die Bewertung der Anlagen im Verwaltungsvermögen erfolgt beim Erstzugang zum Anschaffungswert; danach werden sie planmässig abgeschrieben. Darlehen und Beteiligungen werden höchstens zum Anschaffungswert bewertet und allenfalls wertberechtigt.					
Abschreibungen Finanzvermögen	Die Bewertung der Anlagen im Finanzvermögen erfolgt bei Erstzugang zum Anschaffungswert, Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert.					
Finanzausgleich	separate Berechnung					
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					
Folgekosten Investitionen	Berechnung gemäss Investitionsplan	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%	2.5%
Ertrag						
Steuerfuss	keine Veränderung geplant	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%	33.0%
Fiskalertrag	2021 gemäss Eingaben, Rest gem. aktueller Hochrechnung per 31. August 2020 übernommen. Ab 2022 zudem Teuerung eingerechnet.	0.0%	0.5%	0.8%	1.1%	0.8%
Steuern Rechnungsjahr	2021 gemäss aktueller Hochrechnung vom Steuersoll per 31. August 2020 mit CHF 1,4 Mio. übernommen. Ab 2022 plus Jahresteuierung.	0.0%	0.5%	0.8%	1.1%	0.8%
Steuern Vorjahre	Rechnungen basieren auf aktuellen Daten	0.0%	0.5%	0.8%	1.1%	0.8%
Grundstückgewinnsteuern	Aufgrund der aktuellen Entwicklung kann davon ausgegangen werden, dass die GGST bis Ende 2025 auf CHF 30'000.00 steigen (ab 2022 +CHF 5'000.00 effektiv).	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	unverändert	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Verschiedene Erträge	neue Gebührenverordnung, Baurechtszins Dröschschüür, Teuerung, BIP und Strassenfonds	0.0%	1.9%	2.3%	2.6%	2.3%
Buchgewinne (Liegenschaftenverkäufe Finanzvermögen)	keine Liegenschaftenverkäufe vorgesehen					
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	separate Berechnung					

Wichtige Änderungen im Umfeld

Steuergesetz

In den Richtlinien der Regierungspolitik 2019 - 2023 setzt sich der Regierungsrat zu den Steuern folgendes langfristiges Ziel: "Kanton und Gemeinden können im Steuerwettbewerb bestehen. Die Steuern erhalten unter Berücksichtigung der Solidarität den Leistungswillen der Pflichtigen." Hauptpfeiler dieser Strategie ist die ständige Umsetzung der Unternehmenssteuerreform (STAF/SV17). Im Steuerbelastungsmonitor 2019 hat sich die mittelstandsfreundliche Besteuerung bestätigt. Während mittlere Einkommen moderat belastet werden, ist die Besteuerung der sehr hohen und niedrigen Einkommen deutlich stärker als in den meisten Kantonen. Unternehmen (Juristische Personen) werden im Kanton Zürich vergleichsweise stark mit Steuern belastet. Am 1. September 2019 hat der Kanton Zürich einer Reform des Unternehmenssteuerrechts zum Erhalt des Steuersubstrates zugestimmt. Ab dem 1. Januar 2020 gilt das neue Recht: Bestehende Sonderregelungen (z.B. Holdingprivileg) werden abgeschafft. An deren Stelle treten Steuerermässigungen auf hohem Eigenkapital, ein Zinsabzug (NID), Patentboxen sowie Abzüge für Forschungs- und Entwicklungsaufwendungen. Auf den 1. Januar 2021 tritt der erste Schritt der Gewinnsteuersenkung (8% auf 7%) in Kraft. Auf 2023 ist der zweite Schritt (7% auf 6%) geplant, für dessen Inkrafttreten ist aber nochmals eine Volksabstimmung notwendig. Der vorliegende Finanz- und Aufgabenplan berücksichtigt diese Umsetzung der Reform nicht, da die Gemeinde Berg am Irchel nur gering durch die Besteuerung von juristischen Personen belastet ist. Der kantonale KEF rechnet mit weiteren "Steuertarifanpassungen" von ca. - 2 % ab 2022. Da diese Absicht noch nicht konkretisiert worden ist und keine konkrete Vorlage vorliegt, wird auf eine Berücksichtigung verzichtet.

Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017

Im Gemeinde- und Wirksamkeitsbericht 2017 macht der Regierungsrat keinen dringenden Handlungsbedarf aus. Die bestehenden Instrumente im Finanzausgleich sollen grundsätzlich beibehalten werden. Die Umsetzung des Individuellen Sonderlastenausgleichs dürfte weiterhin kompliziert und für alle Beteiligten unbefriedigend verlaufen. Beim demografischen Sonderlastenausgleich wird die langfristige Abschaffung erwogen. Bei den Soziallasten sieht der Regierungsrat die Unterschiede zwischen den Gemeinden sachlich nicht als hinreichend, um einen Soziallastenausgleich vorzuschlagen. Mit der vom Kantonsrat im Oktober 2019 beschlossenen Änderung des Zusatzleistungsgesetzes (Erhöhung der Beiträge an die Gemeinden) werden die Gemeinden künftig entlastet.

Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG)

Mit dem vom Parlament verabschiedeten neuen Kinder- und Jugendheimgesetz zahlen die Gemeinden nicht mehr für die Kosten "der ergänzenden Hilfe zur Erziehung" der in ihrer Gemeinde wohnhaften Kinder, sondern die Gesamtkosten werden im Verhältnis von 40% (Kanton) zu 60% (Gemeinden) aufgeteilt. D.h. der 60% -Anteil der Gemeinden wird im Verhältnis zur Einwohnerzahl solidarisch auf alle Gemeinden aufgeteilt. Nach Vorliegen der zugehörigen Verordnung soll das neue Gesetz im Januar 2022 in Kraft treten.

Mehrwertausgleichsgesetz (MAG)

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

Corona-Pandemie

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

Kantonale Volksabstimmung vom 27. September 2020

Die beiden Abstimmungen vom 27. September 2020 über das Zusatzleistungsgesetz und das Strassengesetz bzw. die daraus folgenden Mehrerträge für die Gemeinde, sind in der vorliegenden Finanzplanung bereits eingeflossen.

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25	später	Prio.
Zusammenzug Investitionsprogramm								
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	530'500	610'000	1'148'000	192'400	70'000	2'550'900	1'595'000	
davon Anteil spezialfinanzierte Bereiche ¹⁾	366'000	380'000	589'000	60'000	40'000	1'435'000	20'000	
nach Priorität:								
- N = Nachholbedarf / Kreditbeschluss vorliegend	160'000	210'000	464'000	84'000	60'000	978'000	155'000	
- E = Erhaltungsbedarf	184'500	500'000	724'000	270'000	50'000	1'728'500	700'000	
- W = Wunschbedarf	226'000	0	0	0	0	226'000	820'000	
- IE = Investitionseinnahmen	-40'000	-100'000	-40'000	-161'600	-40'000	-381'600	-80'000	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen ²⁾	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	

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

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

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25	später	Prio.
Gemeindeliegenschaften Verwaltungsvermögen	100'000	0	0	0	0	100'000	0	N
Sanierung Landisaal: Parkett, Brandmeldeanlage, Notausgangbeleuchtung	20'000					20'000		
Abbruch Dröschschüür	80'000					80'000		
Militärische Verteiligung	0	0	304'000	-97'600	0	206'400	0	
Sanierung Kugelfang 300 m-Anlage			304'000			304'000		N
Beitrag an Sanierung Kugelfang Kanton Zürich/Bund				-121'600		-121'600		IE
Erdsanierung Kugelfang 50 m-Anlage				24'000		24'000		N
Alterswohnheim	34'500	0	0	0	0	34'500	0	
Beitrag Alterswohnheim Flaach	34'500					34'500		E
Strassenwesen	30'000	230'000	255'000	230'000	30'000	775'000	880'000	
Sanierung Chloster				100'000		100'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14 bis Ende)		150'000				150'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)			225'000			225'000		E
Projektierung Tiefbauinvestitionen	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	150'000	60'000	N
Sanierung Wilerstrasse dorfauswärts (bis Grenze Buch a.l.)						0	600'000	E
Sanierung Hüttenweg + Rest Chileweg				100'000		100'000		E
Sanierung Eigental						0	120'000	W
Diverse weitere Sanierungen						0	100'000	W
Trottenweg		50'000				50'000		N

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Investitionsprogramm (Netto-Beträge)

Titel/Objekte	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25	später	Prio.
Wasserbeseitigung	356'000	300'000	300'000	50'000	30'000	1'036'000	660'000	
Quellenleitung Bilghau-Untere Buchenstrasse		100'000	100'000			200'000		N
Quellfassung Berg am Irchel	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	E
Sanierung Chloster				20'000		20'000		E
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14)	100'000	20'000				120'000		E
Dorfstrasse			170'000			170'000		E
Anschluss Wasserleitung Flaach-Berg-Gräslikon (2. Standbein)	226'000					226'000		W
Anschluss Wasserleitung Anschluss Buch						0	150'000	W
Reservoir Gräslikon ins Dorf (rund 500 Meter)						0	450'000	W
Sanierung Rohrkeller Reservoir Berg		180'000				180'000		E
Anschlussgebühren	-20'000	-50'000	-20'000	-20'000	-20'000	-130'000	-40'000	IE
Abwasserbeseitigung	10'000	80'000	224'000	10'000	10'000	334'000	20'000	
Generelles Entwässerungsprojekt (GEP) - Revision	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	150'000	60'000	N
Sanierung Brunnenrain (ab Brunnenrain 14)		100'000				100'000		E
Dorfstrasse (inkl. Troittoir)			214'000			214'000		E
Anschlussgebühren	-20'000	-50'000	-20'000	-20'000	-20'000	-130'000	-40'000	IE
Abfallbeseitigung	0	0	65'000	0	0	65'000	0	
Abfallcontainer unterirdisch			65'000			65'000		E
Fernwärme	0	0	0	0	0	0	35'000	
Wärmezähler						0	35'000	N
Grundeigentum Finanzvermögen	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	
Sanierung Liegenschaften FV	50'000	50'000	50'000	50'000	50'000	250'000	100'000	FV

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Entwicklung der Erfolgsrechnung mit Rechnungsergebnis und Cashflow/Cashdrain

	2021	2022	2023	2024	2025
Aufwand	-3'290'900	-3'451'520	-3'519'815	-3'573'105	-3'535'013
Personalaufwand	-363'530	-367'000	-376'000	-378'000	-379'000
Sach- und übriger Betriebsaufwand	-1'741'370	-1'774'000	-1'815'000	-1'862'000	-1'905'000
Finanzaufwand					
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-285'440	-288'360	-288'655	-284'945	-202'853
Abschreibungen Finanzvermögen					
Finanzausgleich	-873'400	-995'000	-1'013'000	-1'021'000	-1'021'000
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-27'160	-27'160	-27'160	-27'160	-27'160
Ertrag ¹⁾	3'214'900	3'330'800	3'435'800	3'490'800	3'515'800
Fiskalertrag	1'385'700	1'416'000	1'451'000	1'496'000	1'531'000
Steuern Rechnungsjahr	1'366'200	1'390'000	1'420'000	1'460'000	1'490'000
Steuern Vorjahre	28'400	30'000	30'000	30'000	30'000
Grundstückgewinnsteuern	10'000	15'000	20'000	25'000	30'000
Steuerausscheidungen, Übriger Steuerertrag	-18'900	-19'000	-19'000	-19'000	-19'000
Verschiedene Erträge	1'744'400	1'830'000	1'900'000	1'910'000	1'900'000
Buchgewinne (Liegenschaftenverkäufe Finanzvermögen)					
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	84'800	84'800	84'800	84'800	84'800
Rechnungsergebnis	-76'000	-120'720	-84'015	-82'305	-19'213
Nettoabschreibungen Verwaltungsvermögen	291'157	288'360	288'655	284'945	202'853
Einlagen/Entnahmen Fonds & Spezialfinanzierungen	-57'640	-57'640	-57'640	-57'640	-57'640
Cashflow/Cashdrain	157'517	110'000	147'000	145'000	126'000
Steuerfuss	33%	33%	33%	33%	33%

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Finanzierung und Planbilanz

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25
Finanzierung							
Cashflow / Cashdrain		157'517	110'000	147'000	145'000	126'000	685'517
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-530'500	-610'000	-1'148'000	-192'400	-70'000	-2'550'900
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag I		-372'983	-500'000	-1'001'000	-47'400	56'000	-1'865'383
Veränderung Sachwertanlagen Finanzvermögen		-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-50'000	-250'000
Abschreibung Sachwertanlagen Finanzvermögen		0	0	0	0	0	0
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II		-422'983	-550'000	-1'051'000	-97'400	6'000	-2'115'383
Planbilanz							
Finanzvermögen	6'704'900	6'331'917	6'104'900	6'154'900	6'204'900	6'260'900	
Verwaltungsvermögen	5'420'000	5'659'343	5'980'983	6'840'328	6'747'783	6'614'930	
Total Aktiven	12'124'900	11'991'260	12'085'883	12'995'228	12'952'683	12'875'830	
Fremdkapital/Verrechnungen	3'900'800	3'900'800	4'173'783	5'224'783	5'322'183	5'322'183	
Spezialfinanzierungen und Spezialfonds	0	57'600	57'000	57'000	56'000	56'000	
Eigenkapital	8'224'100	8'032'860	7'912'140	7'828'125	7'745'820	7'726'607	
Total Passiven	12'124'900	11'991'260	12'085'883	12'995'228	12'952'683	12'875'830	
Nettovermögen/Nettoschuld	2'804'100	2'431'117	1'931'117	930'117	882'717	938'717	
Langfristige Schulden	0	0	272'983	1'323'983	1'421'383	1'421'383	

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Liquiditätsplanung und Auswirkungen auf die Zinsen

	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25
Liquide Mittel						
Liquide Mittel per 01.01.	700'000	277'017	0	0	0	
Veränderung Rechnungsjahr	-422'983	-277'017	0	0	6'000	-694'000
Liquide Mittel per 31.12.	277'017	0	0	0	6'000	
Veränderung Aktivzinsen						
Zinssatz		0	0	0	0	0
		-0.1%	-0.3%	-0.6%	-0.5%	
Langfristige Schulden						
Langfristige Schulden per 01.01.	0	0	-272'983	-1'323'983	-1'421'383	
Veränderung Rechnungsjahr	0	-272'983	-1'051'000	-97'400	0	-1'421'383
Rückzahlung Langfristige Schulden	0	0	0	0	0	0
Langfristige Schulden per 31.12.	0	-272'983	-1'323'983	-1'421'383	-1'421'383	
Veränderung Passivzinsen						
Zinssatz		0	0	0	0	0
		0.1%	-0.3%	-0.6%	-0.5%	
Veränderung Liquide Mittel und langfristige Schulden:						
Finanzierungsüberschuss/-fehlbetrag II ²⁾	-422'983	-550'000	-1'051'000	-97'400	6'000	-2'115'383

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

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Abschreibungstabelle

	2021	2022	2023	2024	2025	Total 21-25
Abschreibungstabelle						
Verwaltungsvermögen per 01.01.	5'420'000	5'659'343	5'980'983	6'840'328	6'747'783	30'648'437
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	530'500	610'000	1'148'000	192'400	70'000	2'550'900
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	5'950'500	6'269'343	7'128'983	7'032'728	6'817'783	33'199'337
Planmässige Abschreibungen	-291'157	-288'360	-288'655	-284'945	-202'853	1'362'540
Abschreibungen	-291'157	-288'360	-288'655	-284'945	-202'853	-1'355'970
Verwaltungsvermögen per 31.12.	5'659'343	5'980'983	6'840'328	6'747'783	6'614'930	

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Spezialfinanzierungen

	2021	2022	2023	2024	2025
Abschreibungen und Zinsen					
Verwaltungsvermögen per 01.01.	1'744'407	1'999'907	2'269'407	2'747'907	2'697'407
Nettoinvestitionen Rechnungsjahr	366'000	380'000	589'000	60'000	40'000
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen	2'110'407	2'379'907	2'858'407	2'807'907	2'737'407
Abschreibungen gemäss Restatement	-110'500	-110'500	-110'500	-110'500	-110'500
Verwaltungsvermögen per 31.12.	1'999'907	2'269'407	2'747'907	2'697'407	2'626'907
Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾	-4'000	-5'000	-6'000	-7'000	-7'000
Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾	4'000	4'000	5'000	5'000	5'000
Veränderung Spezialfinanzierungskonti					
Stand Spezialfinanzierungskonti per 01.01.	1'740'000	1'797'600	1'854'600	1'911'600	1'967'600
Einlagen (+) / Entnahmen (-) gem. Budget 2021	57'640	57'640	57'640	57'640	57'640
Veränderung Abschreibungsaufwand		0	0	0	0
Veränderung Zinsaufwand auf Verwaltungsvermögen ¹⁾		-1'000	-2'000	-3'000	-3'000
Veränderung Zinsertrag auf Spezialfinanzierungskonto ²⁾		0	1'000	1'000	1'000
Einlagen (+) / Entnahmen (-) Spezialfinanzierung (gerundet)	57'600	57'000	57'000	56'000	56'000
Stand Spezialfinanzierungskonti per 31.12.	1'797'600	1'854'600	1'911'600	1'967'600	2'023'600

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

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

Bestand Spezialfinanzierungen per 31.12.2020

SPF Wasser	819'267
SPF Abwasser	242'823
SPF Abfall	45'859
SPF Fernwärme	636'458

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

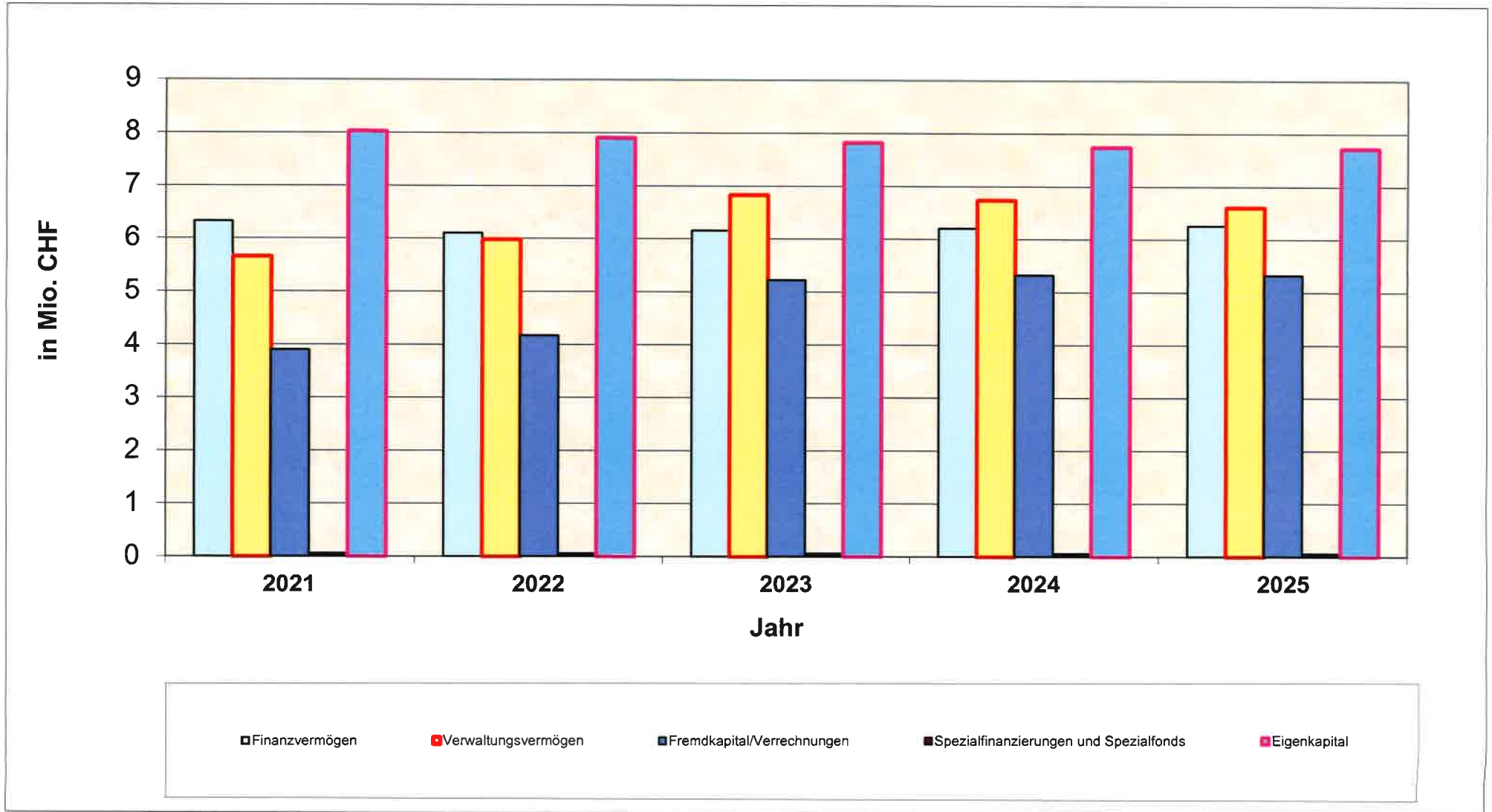
Berechnung der Finanzausgleichsabgabe

	2021	2022	2023	2024	2025
Einwohnerzahl per 31. Dezember -2 Jahre	578	585	595	600	600
Durchschnittliche relative Steuerkraft Gemeinde Berg am Irchel	6'413	6'413	6'413	6'413	6'413
Durchschnittliche relative Steuerkraft ohne Zürich	3'842	3'592	3'592	3'592	3'592
Abschöpfungsgrenze:	4'226.20	3'951.50	3'951.50	3'951.50	3'951.50
Überhang über Abschöpfungsgrenze	2'186.80	2'461.50	2'461.50	2'461.50	2'461.50
Einfache relative Abschöpfung:	1'530.76	1'723.05	1'723.05	1'723.05	1'723.05
Einfache absolute Abschöpfung:	884'779	1'007'985	1'025'216	1'033'831	1'033'831
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich	99.57%	99.57%	99.57%	99.57%	99.57%
Gesamtsteuerfuss Kantonsmittel ohne Zürich 2 Jahre vor Inkraftsetzung FAG (2010)	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%	100.87%
Steuerfussindex:	0.987112	0.987112	0.987112	0.987112	0.987112
Abschöpfungsbetrag effektiv ¹⁾	873'400	994'995	1'012'003	1'020'507	1'020'507
Abschöpfungsbetrag gerundet	873'400	995'000	1'013'000	1'021'000	1'021'000
Abschöpfung Netto Gemeinde	551'210	315'000	313'500	296'000	305'400
Abschöpfung pro Einwohner	1'511	1'701	1'701	1'701	1'701
Abschöpfung in % der eigenen relativen Steuerkraft	24%	27%	27%	27%	27%

¹⁾ Abschöpfungsbetrag basiert auf den Steuererträgen des zweiten zurückliegenden Kalenderjahrs

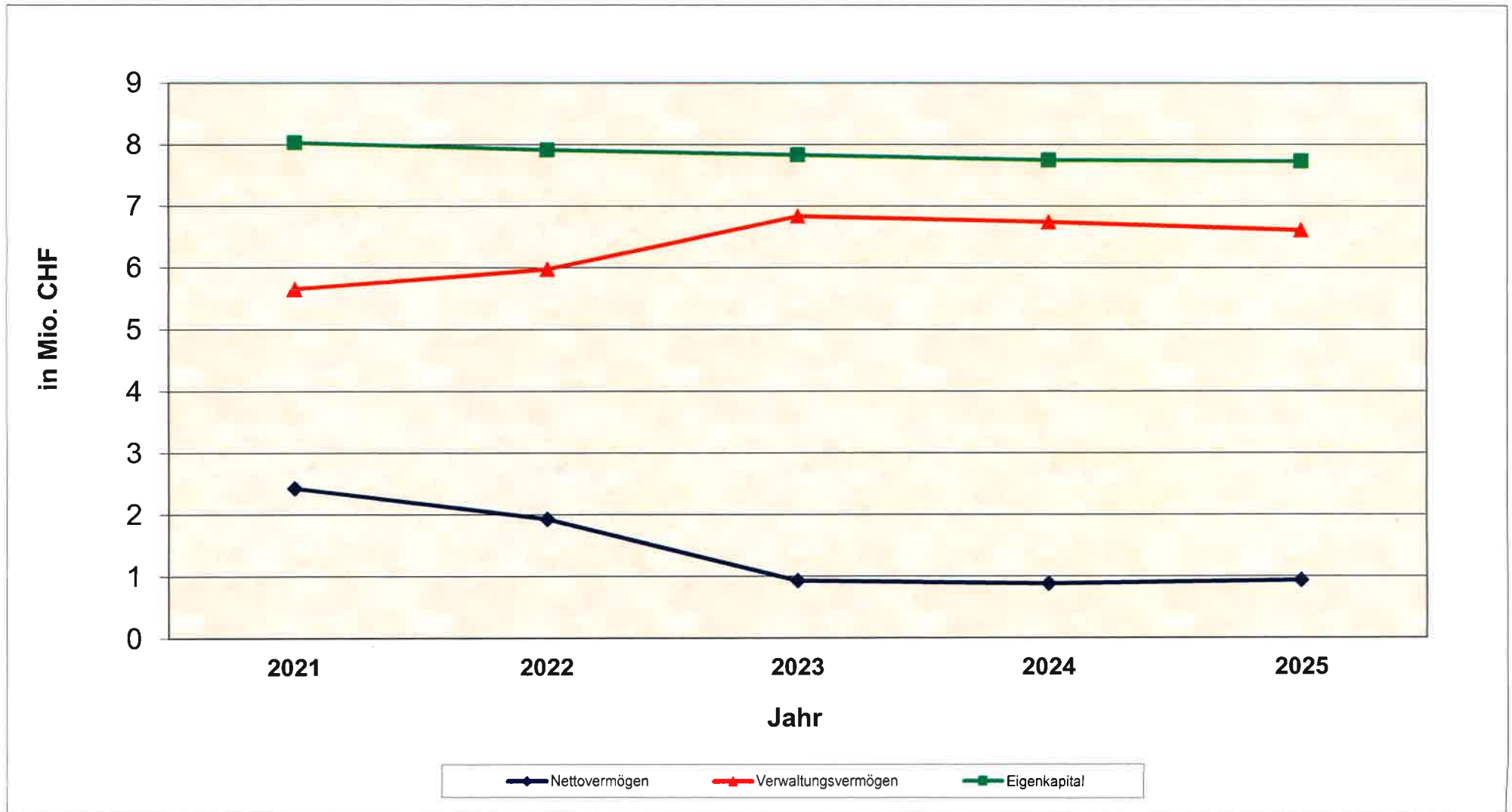
FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Diagramm: Bilanzübersicht



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Verwaltungsvermögen / Eigenkapital



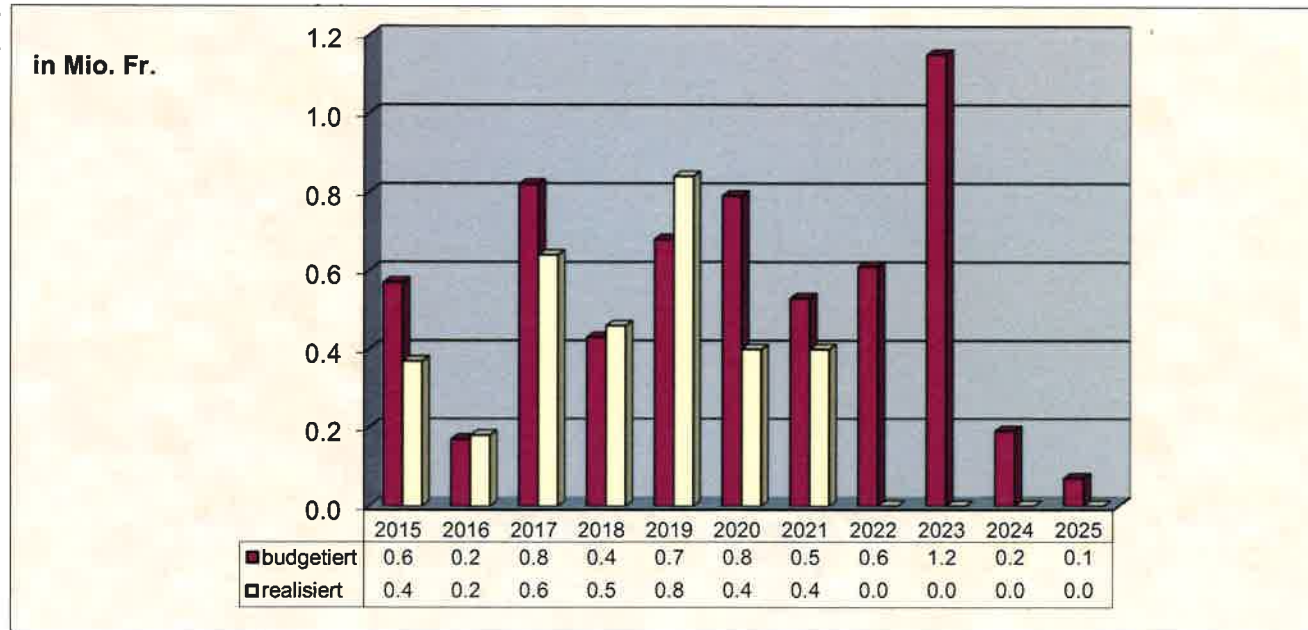
FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Kennzahlen: Realisierungsquote der Investitionen im Verwaltungsvermögen

in Mio. Franken

Jahr	budgetiert	realisiert	Realisierungsquote
2015	0.6	0.4	65%
2016	0.2	0.2	106%
2017	0.8	0.6	78%
2018	0.4	0.5	107%
2019	0.7	0.8	124%
2020	0.8	0.4	51%
2021 ¹⁾	0.5		
2022	0.6		
2023	1.2		
2024	0.2		
2025	0.1		

¹⁾ Hochrechnung



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Kennzahlen: Selbstfinanzierungsanteil

Jahr	Cashflow/Cashdrain	Mittelzufluss	Kennzahl
2021	157'517	3'130'100	5.0%
2022	110'000	3'246'000	3.4%
2023	147'000	3'351'000	4.4%
2024	145'000	3'406'000	4.3%
2025	126'000	3'431'000	3.7%
Total Ø 5J	685'517	16'564'100	4.1%

Selbstfinanzierungsanteil (SFA):

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

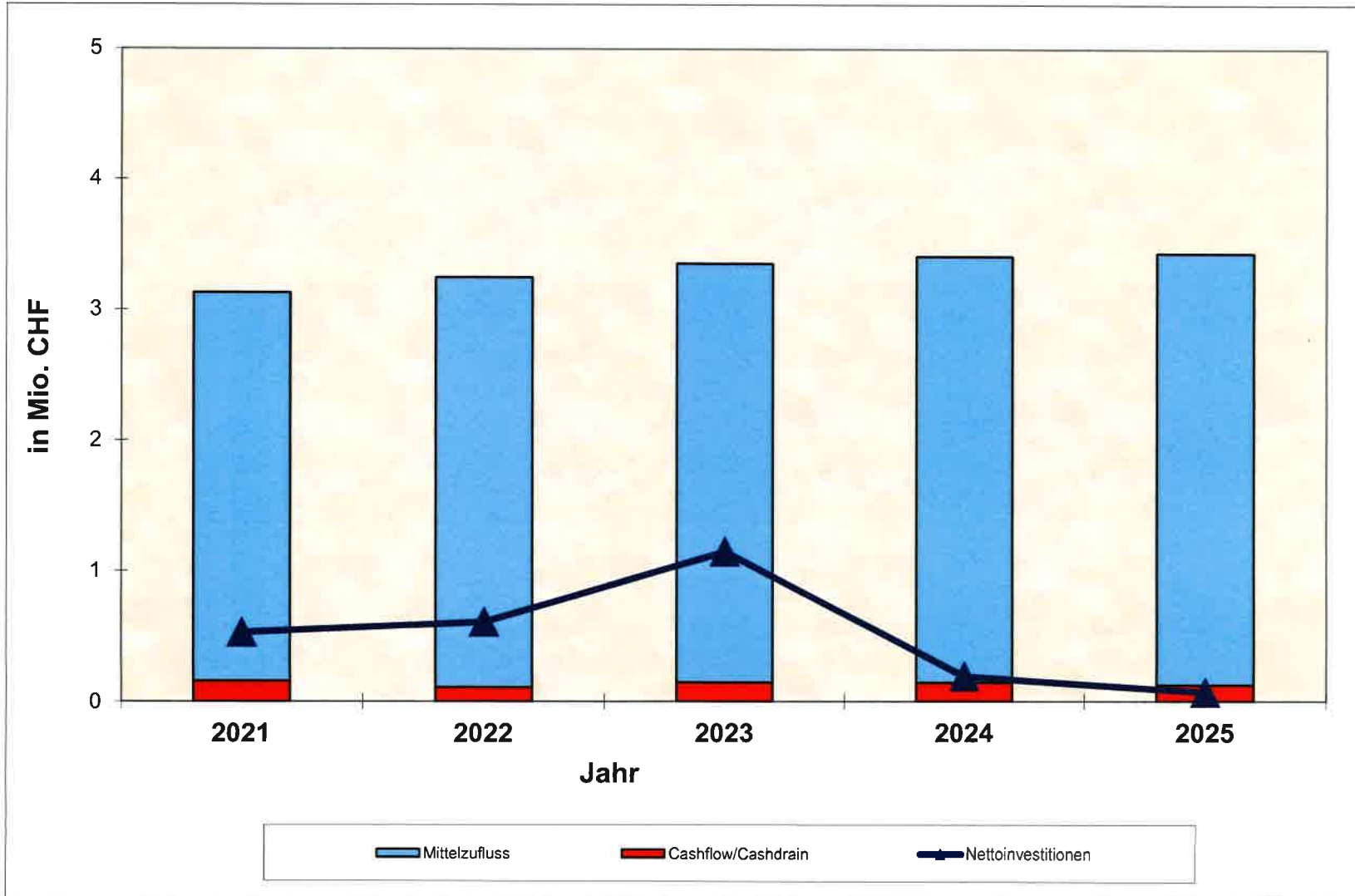
Unter 10 % schwache Finanzkraft

10 % - 20 % mittlere Finanzkraft

ab 20 % gute Finanzkraft (langfristig anzustreben)

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Diagramm: Selbstfinanzierungsanteil



FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Kennzahlen: Nettovermögensquote

Jahr	Nettovermögen	Steuerertrag ¹⁾	Kennzahl
2021	2'431'117	4'140'000	58.7%
2022	1'931'117	4'219'000	45.8%
2023	930'117	4'316'000	21.6%
2024	882'717	4'428'000	19.9%
2025	938'717	4'530'000	20.7%
Total Ø 5J	7'113'785	21'633'000	32.9%

¹⁾ Einfacher Staatssteuerertrag 100 %

Nettovermögensquote (NVQ):

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

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

FINANZ-UND AUFGABENPLANUNG 2021 - 2025

Diagramm: Entwicklung Nettovermögen / Einfacher Staatssteuerertrag 100%

