

**Politische Gemeinde
8164 Bachs**



Budget 2022

Ablieferung an Gemeinderat	30. September 2021
Abnahmeabschluss Gemeinderat	5. Oktober 2021
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. Oktober 2021
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	2. November 2021
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	13. Dezember 2021
Veröffentlichung	17. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderates	4 - 5
2 Anträge und Beschlüsse	6 - 8
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10
4 Finanzierung	11 - 12
5 Haushaltsgleichgewicht	13 - 14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16 - 17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18 - 23
9 Erfolgsrechnung	24 - 44
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45 - 47
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	48 - 50
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	51 - 52
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	54 - 55
14 Finanzkennzahlen	56

Kontakt

Gemeindeverwaltung Bachs

Gmeindhusweg 8

8164 Bachs

Finanzvorstand: Emanuel Hunziker

Leiterin Finanzen: Denise Hügi

Telefon 043 433 20 33

E-Mail denise.huegi@bachs.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Wirtschaftliche Lage und mutmassliche Entwicklung

Die politische Gemeinde Bachs war in Vergangenheit auf finanzielle Unterstützung des Kantons Zürich angewiesen. Bis 2015 wurde Übergangsausgleich ab dem Jahr 2016 individueller Sonderlastenausgleich seitens der Gemeinde Bachs beantragt. Die Jahresrechnungen 2017 bis 2019 konnten aufgrund ausserordentlicher Einnahmen mit einem positiven Ergebnis von Fr. 221'549.22 bis Fr. 308'055.29 abgeschlossen werden. Das Budget 2022 weist mit einem Aufwand von Fr. 3'321'980.00 und Ertrag von Fr. 3'182'648.00 ein Aufwandsüberschuss von Fr. 139'332.00 aus. In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens stehen Ausgaben von Fr. 810'000 Einnahmen von Fr. 0.00 gegenüber. Dies entspricht Nettoinvestitionen von Fr. 810'000. Im Finanzvermögen sind bei Ausgaben von Fr. 2'000'000.00 und Einnahmen von Fr. 0.00 Nettoinvestitionen von Fr. 2'000'000.00 vorgesehen.

Die finanzielle Situation der politischen Gemeinde Bachs ist weiterhin angespannt. Mithilfe des geplanten Bau eines Mehrfamilienhauses am Gmeindhusweg 3 wird mit einem Bevölkerungsanstieg und folglich mehr Steuereinnahmen und Ressourcenausgleich gerechnet. Zudem sollen Mietzinseinnahmen den Steuerhaushalt entlasten.

Erfolgsrechnung (Vergleich Budget 2022 und 2021, Detailerläuterungen vgl. Seite 19 - 22)

Die Erfolgsrechnung zeigt einen Aufwandsüberschuss von Fr. 139'332.00. Das negative Budgetergebnis 2022 ist vorwiegend auf Mehraufwendungen in den Bereichen Pflegefinanzierung, Strassenunterhalt sowie einem neu zu leistenden Beitrag an den Kanton aufgrund des neuen KJG-Gesetzes zurückzuführen. Auf der Ertragsseite fällt insbesondere die stark sinkende Finanzausgleichszahlung ins Gewicht, welche voraussichtlich nur zur Hälfte durch höhere Steuereinnahmen (Neuzuzüger) kompensiert werden kann.

Investitionsrechnung (Vergleich Budget 2022 und 2021, Detailerläuterungen vgl. Seite 46 - 47)

Im Budgetjahr 2022 sind diverse Investitionen im Verwaltungsvermögen in den Bereichen Strassen und Wasserwerk geplant. Aufgrund des schlechten Zustandes der Dorfstrasse wird im 2022 die Strasse von der Brücke bis zur Schmitenstrasse saniert. Die schon länger anstehende Brückensanierung Hueb wird aufgrund von höher anfallenden Kosten als geplant aufs Jahr 2022 verschoben. Im Bereich Wasserbau werden an der Flüenen- und der Oberdorfstrasse die Wasserleitungen ersetzt. Die Investitionen im Finanzvermögen sind auf die Ausgaben im Zusammenhang mit dem Überbauungsprojekt am Gmeindhusweg 3 zurückzuführen.

Steuererträge

In Bachs betrug der einfache Staatssteuerertrag im 2017 rund Fr. 1,1 Mio. In den Jahren 2018 und 2019 stieg der einfache Steuerertrag auf 1,3 Mio. Aufgrund der angespannten Situation im Zusammenhang mit dem Coronavirus wurde im Jahr 2021 mit weniger Steuereinnahmen gerechnet und demzufolge ein Steuerertrag von Fr. 1,14 Mio angenommen. Für das kommende Jahr wird durch die Neuzuzüger mit einem höheren Steuerertrag von 1,17 Mio gerechnet. Es werden folgende Steuererträge (einfacher Steuerertrag 100%) prognostiziert:

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerfuss	44%	44%
Einkommenssteuern natürlich Personen	514'800.00	437'600.00
Vermögenssteuern natürlich Personen	66'400.00	53'300.00
Gewinnsteuern juristische Personen	7'800.00	9'900.00
Kapitalsteuern juristische Personen	1'500.00	1'200.00
Steuerertrag Politische Gemeinde Total	590'500.00	502'000.00

Finanzieller Überblick / Steueransatz

Das Budget 2022 weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 139'332.00 aus. Die Abschreibungen belaufen sich im Budget 2021 auf Fr. 246'700.00. Insgesamt ergibt sich im steuerfinanzierten Bereich ein Finanzierungsfehlbetrag von rund Fr. 428'282.00 und im gebührenfinanzierten Bereich ein solcher von Fr. 337'775.00 (11%). Mit der neuen Rechnungslegung nach HRM2 müsste mittelfristig ein Selbstfinanzierungsgrad von 100% erreicht werden. In dieser Zeit mit hohen Investitionen können diese Werte nicht erreicht werden. Im Gegenteil, der Wert für das Jahr 2022 liegt beim Gesamthaushalt bei tiefen 5%.

Die politische Gemeinde Bachs schloss die Jahresrechnung 2020 aufgrund ausserordentlicher Einnahmen mit einem positiven Ergebnis von Fr. 370'959.31 ab. Das zweckfreie Eigenkapital betrug per Ende 2020 Fr. 1'616'942.60. Die Politische Gemeinde sowie die Primarschulgemeinde Bachs werden die Steuerfüsse gemäss dem Vorjahr belassen. Auch die Oberstufenschulgemeinde Stadel wird aus den ihr vorliegenden Informationen aus dem Schulbetrieb und den Entwicklungen des Finanzausgleichs den Steuerfuss bei 22% belassen. Der Gesamtsteuerfuss (ohne Kirchensteuern) kann folglich bei 127% belassen werden. Sofern alle Gemeindeversammlungen den Anträgen der Vorsteherchaft zustimmen, setzt sich der Gesamtsteuerfuss der Gemeinde Bachs wie folgt zusammen:

Politische Gemeinde	44%	(Vorjahr 44%)
Primarschulgemeinde	61%	(Vorjahr 61%)
Oberstufenschulgemeinde	22%	(Vorjahr 22%)
Total ohne Kirchensteuern	127%	(Vorjahr 127%)

Abgrenzung Finanzausgleich

Die Grundsätze der Rechnungslegung sehen vor, dass die Gemeinden den Ressourcenausgleich gemäss § 119 Abs. 2 GG zeitlich abgrenzen können. Ob eine zeitliche Abgrenzung des Ressourcenausgleichs vorgenommen wird, wird vom Gemeinderat der politischen Gemeinde und der Schulgemeinde festgelegt. Die politischen Gemeinden und die Schulgemeinden entscheiden dabei autonom. Der Gemeinderat hat gemäss Beschluss vom 7. Mai 2019 entschieden, auf die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs zu verzichten.

Eigenfinanzierte Betriebe (Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Abfallentsorgung und Fernheizung)

Die budgetierten Ergebnisse der eigenfinanzierten Betriebe zeigen sich wie folgt:

	Ergebnis Erfolgsrechnung	Nettoinvestitionen	Stand Spezialfinanzierung 31.12.2020
Wasserwerk	-60'520.00	380'000.00	734'043.13
Abwasserbeseitigung	22'935.00	0.00	410'866.54
Abfallentsorgung	-22'890.00	0.00	85'075.53
Fernheizung	0.00	0.00	0.00

Der gebührenfinanzierte Bereich Abwasserbeseitigung schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss und einer Einlage in das Eigenkapital ab. Die gebührenfinanzierten Bereiche Wasserwerk und Abfallentsorgung schliessen mit einem budgetierten Aufwandüberschuss und einer Entnahme aus dem jeweiligen Eigenkapital ab.

Antrag des Gemeinderates

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'321'980.00
	Gesamtertrag (ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr)	Fr.	2'592'148.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-729'832.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	810'000.00
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-810'000.00
	Finanzvermögen	Fr.	2'000'000.00
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'000'000.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Erfolgsrechnung

	Fr.	1'170'000.00
		44%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-729'832.00
Steuerertrag bei 44%	Fr.	590'500.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-139'332.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 auf 44% (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8164 Bachs, 5. Oktober 2021
Gemeinderat Bachs

Gemeindepräsident
Emanuel Hunziker

Gemeindeschreiber
Adrian Wild

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	3'321'980.00
	Gesamtertrag	Fr.	2'592'148.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-729'832.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen		
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	810'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr. -810'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen		
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	2'000'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	Fr. -2'000'000.00

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs 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 2022 der Politischen Gemeinde Bachs entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Erfolgsrechnung

		Fr.	1'170'000.00
			44%
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-729'832.00
	Steuerertrag bei 44%	Fr.	590'500.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	-139'332.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzfehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2022 gemäss Antrag des Gemeinderats auf 44 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8164 Bachs, 2. November 2021

Rechnungsprüfungskommission Bachs



Präsident

Stephan Hischer



Aktuarin

Claudia Lüscher

Antrag der Gemeindeversammlung

1 Antrag zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs am 13. Dezember 2021 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'321'980.00
	Gesamtertrag (ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr)	Fr.	2'592'148.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-729'832.00
Investitionsrechnung	Verwaltungsvermögen	Fr.	810'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-810'000.00
Investitionsrechnung	Finanzvermögen	Fr.	2'000'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-2'000'000.00

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 der Politischen Gemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Erfolgsrechnung

	Fr.	1'170'000.00
		44%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-729'832.00
Steuerertrag bei 44%	Fr.	590'500.00
Aufwandüberschuss	Fr.	-139'332.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Bachs für das Jahr 2022 wird auf 44 % (Vorjahr 44 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8164 Bachs, 13. Dezember 2021
Gemeindeversammlung Bachs

Gemeindepräsident
Emanuel Hutziker

Gemeindegeschreiber
Adrian Wild

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2022	Budget 2021
Steuerertrag und Steuerfuss		
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	3'321'980.00	3'170'342.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'592'148.00	2'589'156.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-729'832.00	-581'186.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'170'000.00	1'150'000.00
Steuerfuss	44%	44%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	514'800.00	437'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	66'400.00	53'300.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'800.00	9'900.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'500.00	1'200.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	590'500.00	502'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	590'500.00	502'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-139'332.00	-79'186.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	

Finanzierung

	Gesamthaushalt Budget 2022	Allgemeiner Haushalt Budget 2022	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandsüberschuss	139'332.00	139'332.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	22'935.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	83'410.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	246'700.00	144'000.00	102'700.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'935.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	86'360.00	2'950.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	43'943.00	1'718.00	42'225.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	810'000.00	430'000.00	380'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-766'057.00	-428'282.00	-337'775.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	5%	0%	11%
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

	Wasserwerk Budget 2022	Abwasserbeseitigung Budget 2022	Abfallwirtschaft Budget 2022	Fernheizung Budget 2022
Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe				
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	22'935.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	60'520.00	0.00	22'890.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	52'800.00	36'400.00	1'600.00	11'900.00
- 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	-7'720.00	59'335.00	-21'290.00	11'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	380'000.00	0.00	0.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-387'720.00	59'335.00	-21'290.00	11'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-2%	0%	0%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-139'332.00
--------------------------------	---	-------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	144'000.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	17'715.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	161'715.00
--	------------

Einlagen in Vorfinanzierungen	--	3893.00	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	∅
							0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	0%	0%	0%	0%	0%	0%	∅
							0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
	21%						∅
							21%

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30 Personalaufwand	466'205	418'534	445'428.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'017'065	970'239	931'858.47
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'100	145'980	114'416.81
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'935	33'835	75'057.86
36 Transferaufwand	1'548'025	1'484'854	1'286'027.99
37 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand	3'202'330	3'053'442	2'852'789.88
40 Fiskalertrag	789'750	623'500	1'023'106.37
41 Regalien und Konzessionen	500	500	700.00
42 Entgelte	529'600	536'450	602'742.38
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	86'360	76'435	18'226.10
46 Transferertrag	1'580'888	1'671'371	1'509'784.81
47 Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Ertrag	2'987'098	2'908'256	3'154'559.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-215'232	-145'186	301'769.78
34 Finanzaufwand	46'750	41'700	49'166.05
44 Finanzertrag	122'650	107'700	118'355.58
Ergebnis aus Finanzierung	75'900	66'000	69'189.53
Operatives Ergebnis	-139'332	-79'186	370'959.31
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-139'332	-79'186	370'959.31
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39 Interne Verrechnungen (Aufwand)	72'900	75'200	70'689.45
49 Interne Verrechnungen (Ertrag)	72'900	75'200	70'689.45
Total Aufwand	3'321'980	3'170'342	2'972'645.38
Total Ertrag	3'182'648	3'091'156	3'343'604.69

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
50	810'000	537'000	734'876.70
51	0	0	0.00
52	0	14'200	49'280.90
54	0	0	0.00
55	0	0	0.00
56	0	163'400	104'808.90
57	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben	810'000	714'600	888'966.50
60	0	16'294	0.00
61	0	0	10'500.00
62	0	0	0.00
63	0	15'600	54'273.05
64	0	0	0.00
65	0	0	0.00
66	0	0	0.00
67	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen	0	31'894	64'773.05

Investitionen Verwaltungsvermögen

Total Investitionsausgaben	810'000	714'600	888'966.50
Total Investitionseinnahmen	0	31'894	64'773.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-810'000	-682'706	-824'193.45

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
70			
72	2'000'000	1'500'000	34'787.10
75	0	0	0.00
77	0	16'293	0.00
	0	0	0.00
Total Ausgaben	2'000'000	1'516'293	34'787.10
80			
82	0	0	0.00
85	0	0	0.00
87	0	0	0.00
	0	0	0.00
Total Einnahmen	0	0	0.00

Investitionen Finanzvermögen

Total Ausgaben	2'000'000	1'516'293	34'787.10
Total Einnahmen	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	-2'000'000	-1'516'293	-34'787.10
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt laut GR-Beschluss Nr. 105 vom 24. August 2021 0.5 %. 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.

Abschreibungen

Die Gemeindeversammlung vom 6. Juni 2018 hat entschieden, auf eine Neubewertung des Finanzvermögens zu verzichten (Verzicht Restatement). Folglich werden auf 1. Januar 2019 die Bilanzwerte per 31. Dezember 2018 übernommen. Beim harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) werden die Anlagen neu linear gestützt auf ihre Nutzungsdauer abgeschrieben, was in der Gemeinde Bachs aufgrund des Verzichts einer Aufwertung anfänglich zu massiv tieferen Abschreibungen führt.

Allgemeine Verwaltung

0

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
0110.3102.00	9'100.00	6'100.00	3'000.00	Mehraufwand Publikation / Druck Erneuerungswahlen 2022
0210.3132.00	16'500.00	12'000.00	4'500.00	Externe Fachperson für Sichtung Steuern
0210.3133.00	17'800.00	10'500.00	7'300.00	Anschaffung WebGIS und Grundsteuerprogramm
0210.3158.00	9'900.00	0.00	9'900.00	Einführung / Aufschaltung WebGIS
0210.4612.00	53'200.00	45'000.00	8'200.00	Höhere Bezugsentschädigungen Gemeinden

0220.3090.00	12'500.00	5'000.00	7'500.00	Weiterbildung Baurecht Gemeindeschreiber
0220.3110.00	3'500.00	500.00	3'000.00	Ersatzmöbel Kanzlei
0220.3132.00	45'000.00	30'000.00	15'000.00	Wurde im 2021 zu tief budgetiert, betr. Bauingenieurdienstleistungen
0220.4210.01	25'000.00	30'000.00	-5'000.00	geringere Bautätigkeit
0290.3140.00	3'500.00	13'500.00	-10'000.00	Weniger anfallende Unterhaltsarbeiten
0290.3144.00	9'500.00	4'500.00	5'000.00	Ersatz Leuchtmittel Büro GS

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
1400.3612.00	17'900.00	21'400.00	-3'500.00	Geringere Kosten Zweckverband Sozialdienst Dielsdorf KESB

3

Kultur, Sport und Freizeit

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
3320.3133.00	11'200.00	1'000.00	10'200.00	Neuer Webauftritt Gemeinde Bachs

4

Gesundheit

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
4215.3634.50	31'000.00	22'800.00	8'200.00	Spitex Stadel-Bachs-Weiach, mehr Krankenpflegefälle

5

Soziale Sicherheit

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
5220.3637.20	82'000.00	50'000.00	32'000.00	Mehr Bezüger Ergänzungsleistungen zur IV
5220.4631.00	65'100.00	24'640.00	40'460.00	Staatsbeiträge wurden auf 70% erhöht
5320.3637.21	102'000.00	60'000.00	42'000.00	Mehr Bezüger Ergänzungsleistungen zur AHV
5320.4631.00	76'300.00	29'000.00	47'300.00	Staatsbeiträge wurden auf 70% erhöht
5450.3612.00	3'600.00	0.00	3'600.00	Kosten Berufsbeistandschaft
5451.3636.00	24'000.00	0.00	24'000.00	Neues Gesetz über die KITA-Unterstützung
5710.3637.24	15'000.00	5'200.00	9'800.00	Mehr Bezüger Beihilfe
5710.4631.00	10'500.00	2'285.00	8'215.00	Staatsbeiträge wurden auf 70% erhöht
5720.3637.30	25'000.00	40'000.00	-15'000.00	Wegfall Sozialhilfebezüger
5730.3130.00	11'000.00	8'700.00	2'300.00	Tagesschulbetreuung Kinder Asylsuchende
5730.3160.00	0.00	22'000.00	-22'000.00	Es fallen keine Mietkosten an
5730.3635.00	1'000.00	42'500.00	-41'500.00	Vertrag mit ORS wurde gekündigt, wird zukünftig von Gemeinde selber bearbeitet
5730.4631.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	Es fallen keine Kosten an, daher keine Beiträge vom Kanton

6

Verkehr

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
6150.3141.50	3'000.00	18'000.00	-15'000.00	Keine Brückensanierung geplant
6150.3300.10	47'800.00	38'100.00	9'700.00	Höhere Abschreibungen infolge neuer Investitionen 2021 + 2022
6150.4631.00	13'200.00	8'400.00	4'800.00	Staatsbeiträge für PWI-Projekte
6220.3634.00	40'169.00	26'700.00	13'469.00	Gemäss Mitteilung ZVV höhere Beiträge

7

Umweltschutz und Raumordnung

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
7101.3090.00	500.00	5'000.00	-4'500.00	Brunnenmeisterschule im Budget 2020
7101.3131.00	29'000.00	7'000.00	22'000.00	Planungsaufwand Abgabeschacht Neerach-Bachs
7101.3151.00	6'000.00	15'000.00	-9'000.00	Bauliche Massnahmen Trinkwasserversorgung in Notlagen / Neuinstallation Durchflussmessung Reservoir Brämenholz im Budget 2020.
7101.3300.30	33'300.00	37'300.00	-4'000.00	Weniger Abschreibungen durch nicht ausgeführte Investitionen
7201.3130.03	30'000.00	20'000.00	10'000.00	Werterhaltung Kanalisation, regelmässige Spülarbeiten
7201.3143.00	20'000.00	30'000.00	-10'000.00	Weniger Unterhalt "übrige Tiefbauten" Bereich Abwasser
7201.3612.00	31'300.00	27'300.00	4'000.00	Neuer Beitrag Ara Fischbach- Glatt EMV
7201.3660.20	30'900.00	22'600.00	8'300.00	Vermehrte Abschreibungen aufgrund neuer Investitionen
7301.4240.03	12'000.00	15'000.00	-3'000.00	Weniger Gebühreneinnahmen "Sonderabführgebühren"
7710.3143.00	8'500.00	13'500.00	-5'000.00	Weniger Unterhaltskosten für Friedhof

8

Volkswirtschaft

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
8120.3141.00	49'000.00	35'000.00	14'000.00	Unterhalt PWI Projekt 2022
8120.4631.00	7'000.00	4'400.00	2'600.00	Staatsbeiträge PWI-Projekt 2022 Flurstrassenunterhalt.
8200.3141.00	17'000.00	23'000.00	-6'000.00	Weniger Unterhalt Waldstrassen durch private Unternehmer
8400.3636.00	7'500.00	0.00	7'500.00	Bachser Forum, Beitrag Gemeinde Bachs

9

Finanzen und Steuern

Begründungen zu grösseren Budgetabweichungen und zu einzelnen Kosten (+ = Zunahme Aufwand, Ertrag / - = Abnahme Aufwand, Ertrag)

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	Begründung
9100.4000.00	514'800.00	437'600.00	77'200.00	Höhere Steuereinnahmen durch Neuzuzüger
9100.4000.10	55'000.00	47'100.00	7'900.00	Höhere Steuereinnahmen durch Neuzuzüger
9100.4000.60	66'400.00	53'300.00	13'100.00	Höhere Steuereinnahmen durch Neuzuzüger
9100.4001.10	30'000.00	5'700.00	24'300.00	Höhere Steuereinnahmen durch Neuzuzüger
9101.4022.00	100'000.00	50'000.00	50'000.00	Ausstehende Grundstückgewinnsteuerfälle
9300.3632.00	625'556.00	736'504.00	-110'948.00	Der Ressourcenausgleich fällt tiefer aus, daher auch tiefere Beiträge an PS und OS
9300.4621.50	957'177.00	1'126'940.00	-169'763.00	Der Ressourcenausgleich fällt gemäss Mitteilung vom Kanton tiefer aus
9630.4430.01	80'300.00	64'300.00	16'000.00	Mietzinseinnahmen Gemindhusweg 3, ab Herbst 2022

Erfolgsrechnung

Gemeinde Bachs
Politische Gemeinde Bachs

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	691'140	209'200	596'127	203'500	720'484.97	256'506.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	101'770	11'200	108'261	12'700	99'658.09	10'184.63
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	30'660	2'550	24'778	2'800	23'919.26	1'430.50
4	GESUNDHEIT	211'200	2'500	194'100	700	202'685.05	10'754.41
5	SOZIALE SICHERHEIT	490'400	166'200	389'200	112'125	283'774.75	123'724.15
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	290'069	13'650	268'390	8'850	247'545.06	7'196.35
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	592'880	514'410	583'505	505'485	502'452.00	434'882.15
8	VOLKSWIRTSCHAFT	214'155	159'660	201'620	154'940	186'674.60	167'484.65
9	FINANZEN UND STEUERN	699'706	2'103'278	804'361	2'090'056	705'451.60	2'331'441.85
	Total Aufwand / Ertrag	3'321'980	3'182'648	3'170'342	3'091'156	2'972'645.38	3'343'604.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-139'332		-79'186		370'959.31
	Total	3'321'980	3'321'980	3'170'342	3'170'342	2'972'645.38	2'972'645.38

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	691'140	209'200	596'127	203'500	720'484.97	256'506.00
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	101'770	11'200	108'261	12'700	99'658.09	10'184.63
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	30'660	2'550	24'778	2'800	23'919.26	1'430.50
4 GESUNDHEIT	211'200	2'500	194'100	700	202'685.05	10'754.41
5 SOZIALE SICHERHEIT	490'400	166'200	389'200	112'125	283'774.75	123'724.15
6 VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	290'069	13'650	268'390	8'850	247'545.06	7'196.35
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	592'880	514'410	583'505	505'485	502'452.00	434'882.15
8 VOLKSWIRTSCHAFT	214'155	159'660	201'620	154'940	186'674.60	167'484.65
9 FINANZEN UND STEUERN	699'706	2'103'278	804'361	2'090'056	705'451.60	2'331'441.85
Total Aufwand / Ertrag	3'321'980	3'182'648	3'170'342	3'091'156	2'972'645.38	3'343'604.69
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-139'332		-79'186		370'959.31
Total	3'321'980	3'321'980	3'170'342	3'170'342	2'972'645.38	2'972'645.38

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	691'140	209'200	596'127	203'500	720'484.97	256'506.00
ALLGEMEINE VERWALTUNG		481'940		392'627		463'978.97
Nettoergebnis						
0110	38'020	2'000	31'197	800	31'841.95	1'936.25
Nettoergebnis		36'020		30'397		29'905.70
3000.01	6'000		5'900		5'888.90	
Entschädigungen Rechnungsprüfungskommission						
3000.02	3'840		3'500		2'560.00	
Entschädigungen Wahlbüro						
3010.00	210		210		210.00	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
3050.00	500		600		499.51	
AG-Beiträge Sozialleistungen						
3053.00	20		20		18.08	
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3054.00	100		110		92.52	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	100		57		63.14	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3102.00	9'100		6'100		5'542.40	
Drucksachen, Publikationen						
3119.00	2'000		2'500		2'901.05	
Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3130.00	2'850		12'000		1'160.85	
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	13'000		200		12'905.50	
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3170.00	300			800		1'936.25
Reisekosten und Spesen		2'000				
4260.00						
Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter						
0120	110'880	110'880	104'630	104'630	92'453.51	92'453.51
Nettoergebnis						
3000.01	41'300		41'300		40'643.70	
Entschädigungen Behörden und Kommissionen						
3000.02	38'000		38'000		33'010.00	
Tag- und Sitzungsgelder						
3050.00	5'000		5'000		4'747.66	
AG-Beiträge Sozialleistungen						
3053.00	200		200		205.49	
AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung						
3054.00	1'200		1'200		879.15	
AG-Beiträge an Familienausgleichskasse						
3055.00	480		480		445.76	
AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	2'500		1'000			
Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder						
3099.00	5'000					
Übriger Personalaufwand						
3130.02	2'200		2'200		1'828.40	
Mitglieder- und Verbandsbeiträge						
3130.03	7'000		7'000		4'479.10	
Dienstleistungen Dritter						
3132.00	1'000		1'000			
Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.						
3160.00	4'400		4'400		4'383.50	
Büromiete Gemeinderäte						
3170.00	1'500		2'000		975.30	
Reisekosten und Spesen						
3199.00	650		400		225.45	
Übriger Betriebsaufwand						
3636.00	450		450		630.00	
Vereinsbeiträge						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung						
	Nettoergebnis	149'310	79'800	121'560	70'100	162'279.21	82'356.70
			69'510		51'460		79'922.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'000		75'000		77'702.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'400		5'048.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'100		7'000		6'159.16	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personalhaftpflichtversicherungen	1'200		1'200		1'236.93	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		934.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		900		1'005.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		3'000		1'180.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	5'100		3'900		3'771.42	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	360		360		360.00	
3130.03	Betriebskosten	1'000		300		393.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'500		12'000		53'666.65	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	17'800		10'500		10'335.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'900					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850		1'000		484.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		100		160.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
4260.01	Rückerstattung Betriebskosten		400		200		200.00
4290.00	Übrige Entgelte		200				
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		20'600		19'000		19'341.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'200		45'000		55'154.85
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		5'300		5'300		7'500.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige						
	Nettoergebnis	334'350	100'000	273'800	105'200	368'456.29	143'919.45
			234'350		168'600		224'536.84
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600		200		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'000		140'000		161'014.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		9'500		10'520.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		13'800		13'145.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600		2'200		2'678.31	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'700		1'948.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000		1'600		2'067.94	
3055.09	Erstattung von AG-Beiträgen Krankentaggeldversicherungen					-2'144.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500		5'000		2'190.00	
3091.00	Personalwerbung					18'409.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'250		3'000		2'153.90	
3100.00	Büromaterial	2'500		1'000		1'961.40	

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00						
3102.00	200		200		235.40	
3103.00	8'900		9'000		11'787.95	
3110.00	1'000		1'000		467.00	
3113.00	3'500		500			
3130.01	2'100		1'000		2'594.80	
3130.02	12'000		12'000		13'676.35	
3130.03	1'600		1'400		1'400.00	
3130.04	3'300		2'700			
3132.00			1'300		1'438.20	
3133.00	45'000		30'000		87'898.20	
3134.00	13'100		11'500		17'136.35	
3150.00	10'800		10'800		9'512.30	
3153.00	800		1'000		134.65	
3158.00	5'000		5'000			
3160.00	6'100		6'400		6'206.25	
3170.00	1'500					
4210.01	2'000		2'000		1'423.40	
4210.02		25'000		30'000		64'128.35
4250.00				100		
4260.00				100		
4612.00		6'400		6'400		12'891.10
4900.00		25'000		25'000		25'000.00
4910.00		1'000		1'000		1'500.00
		42'600		42'600		40'400.00
0290						
Verwaltungsliegenschaften, übrige						
Nettoergebnis	58'580	27'400	64'940	27'400	65'454.01	28'293.60
		31'180		37'540		37'160.41
3010.00						
3050.00	3'900		3'900		3'496.30	
3053.00	300		300		18.50	
			10		7.85	
3054.00	70		70		3.40	
3055.00			50		45.80	
3101.00	1'000		1'000		710.85	
3111.00	2'000		2'000		1'250.60	
3120.00						
3130.00	5'600		5'600		6'468.80	
3134.00	110		110		99.00	
3140.00	3'100		3'100		2'180.55	
3144.00	3'500		13'500		4'566.15	
	9'500		5'000		16'781.55	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3151.00	1'000		1'000		878.85		
	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						
3300.40	28'500		29'300		28'945.81		
4260.01							2'100.85
4260.02		1'500		1'500			2'142.75
4470.00		23'900		23'900			24'050.00
4920.00		2'000		2'000			
	Interne Verrechnung Pacht, Mieten, Benützungskosten						
1	101'770	11'200	108'261	12'700	99'658.09	10'184.63	89'473.46
	Nettoergebnis						
1110	6'000	800	5'800	800	5'960.00	650.00	5'310.00
	Nettoergebnis						
3611.00	6'000	800	5'800	800	5'960.00	650.00	
4210.00							
	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
	Gebühren für Amtshandlungen						
1200	1'750	500	3'871	500	1'969.30	1'969.30	
	Nettoergebnis						
3000.01	1'200		1'200				
	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
3010.00			1'500		1'500.00		
3053.00			6		3.40		
	Besoldung Friedensrichter						
	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen						
3055.00			15		14.05		
3090.00			500				
3100.00			200				
3130.00	100		200				
3158.00	240		240		252.00		
3170.00	70		70		199.85		
4210.00	140		140				
	Gebühren für Amtshandlungen						
1400	50'920	9'500	54'420	11'000	53'851.70	9'534.63	44'317.07
	Nettoergebnis						
3102.00							
3130.01	2'500		3'500		148.40		
3130.02	9'500		9'500		2'430.80		
3132.00	1'000				6'767.60		
3611.00	20		20		5'783.50		
3612.00	17'900		21'400		18'721.40		
3910.00	20'000		20'000		20'000.00		
	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände						
	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120.00	Konzessionen (Gastwirtschaftspatente)	500	500	700.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	8'000	8'000	7'977.28
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen	1'000	2'500	857.35
1500	Feuerwehr	32'700	33'400	27'517.39
	Nettoergebnis	32'700	33'400	27'517.39
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	32'700	33'400	27'517.39
1610	Militärische Verteidigung	2'900	2'970	2'720.85
	Nettoergebnis	2'900	2'970	2'720.85
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	800	900	1'010.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200	200	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	100	98.25
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200	1'200	1'044.45
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	600	570	568.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	200	200	
1620	Zivilschutz	7'500	7'800	7'638.85
	Nettoergebnis	7'500	7'800	7'638.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200	1'000	200.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw	500	654.30	654.30
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	100	73.60
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände	6'700	6'700	6'710.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	200	200	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	30'660	24'778	23'919.26
	Nettoergebnis	30'660	24'778	23'919.26
3290	Kultur, Übriges	9'200	9'500	2'175.80
	Nettoergebnis	9'200	9'500	2'175.80
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'700	4'000	875.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000	3'000	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500	2'500	1'300.00
3320	Massenmedien	16'460	7'278	7'368.71
	Nettoergebnis	16'460	7'278	7'368.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'260	1'260	1'260.00
				800.00
				6'568.71

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen		3		2.84		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentagegeldversicherungen		15		16.52		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000		1'589.35		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'200	1'000		1'500.00		
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'000	1'000		3'000.00		800.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		1'000			
4250.00	Verkäufe						
		750					
3410	Sport	2'000	2'000	2'000	2'150.00		2'150.00
	Nettoergebnis						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500		500	350.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500	1'800.00		
3420	Freizeit	3'000	1'800	6'000	12'224.75		630.50
	Nettoergebnis		1'200				11'594.25
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		3'000		10'642.10		
3143.00	Unterhalt Spielplatz BACHSOLINO	3'000		3'000	1'582.65		630.50
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800				
4	GESUNDHEIT	211'200	2'500	194'100	202'685.05		10'754.41
	Nettoergebnis		208'700				191'930.64
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	145'000	145'000	145'000	137'062.05		7'296.00
	Nettoergebnis						129'766.05
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmen (als beauftragte Leistungserbringer) für Langzeitpflege	145'000		145'000	137'062.05		7'296.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligung Dritter						
4210	Ambulante Krankenpflege	2'100	2'500	2'100	1'160.00		3'458.41
	Nettoergebnis	400			2'298.41		
3010.00	Entschädigung Geburtshilfe	1'000		1'000	460.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300	300.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	300		300	300.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500	400.00		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		2'500				3'458.41

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex) Nettoergebnis	50'500	50'500	31'400	31'400	49'330.25	49'330.25
3634.50 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) KLV	31'000		22'800		22'750.35	
3634.54 Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) HW	9'000		7'100		16'269.55	
3635.50 Beiträge an private Unternehmungen für Pflegeleistungen der ambulante Krankenpflege KLV	10'000		1'000		10'051.85	
3635.54 Beiträge an private Unternehmungen für nichtpflegerische Leistungen HW	500		500		22.75	
3636.50 Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als beauftragte Leistungserbringer) KLV					235.75	
4220 Rettungsdienste Nettoergebnis	2'500	2'500	2'500	2'500	2'384.00	2'384.00
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'500		2'500		2'384.00	
4310 Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	5'900	5'900	7'900	7'900	6'748.10	6'748.10
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'600		7'600		6'469.10	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	300		300		279.00	
4340 Lebensmittelkontrolle Nettoergebnis	4'100	4'100	4'100	4'100	5'031.65	5'031.65
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'100		4'100		5'031.65	
4900 Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	1'100	1'100	1'100	1'100	969.00	969.00
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000		1'000		919.55	
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	100		100		49.45	
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	490'400	166'200 324'200	389'200	112'125 277'075	283'774.75	123'724.15 160'050.60
5110 Krankenversicherung Nettoergebnis	1'500	1'500	1'500	1'500	1'507.80	1'507.80
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500		1'500		1'507.80	

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Budget 2020 Ertrag
5120	Prämienverbilligungen					
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	9'000	9'000	9'000	8'182.80	8'182.80
4630.00	Bundesbeiträge	9'000	9'000		8'182.80	
4631.00	Staatsbeiträge		4'950	4'950		3'902.05
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		4'050	4'050		3'192.55
						1'088.20
5220	Ergänzungsleistungen IV					
	Nettoergebnis	93'400	65'100	24'640	30'038.70	25'761.00
			28'300	31'760		4'277.70
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	400	400		251.10	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	82'000	50'000		26'887.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten zur IV	11'000	6'000		2'900.60	
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter zur IV					22'597.00
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen zur IV und die Krankheits- und Behinderungskosten.		65'100	24'640		3'164.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV					
	Nettoergebnis	2'700	2'100	2'100	2'720.80	2'215.15
			600	2'100		505.65
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	500	2'000		520.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'200	2'200		2'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter					90.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'100	2'100		2'125.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV					
	Nettoergebnis	109'400	76'300	29'000	36'163.40	17'137.00
			33'100	37'400		19'026.40
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	400	400		167.40	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	102'000	60'000		32'763.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	7'000	6'000		3'233.00	
4631.00	Beiträge des Kantons an die Ergänzungsleistungen zur AHV und die Krankheits- und Behinderungskosten.		76'300	29'000		14'818.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV					2'319.00
5350	Leistungen an das Alter					
	Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'000			1'000	

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	11'000	11'000	11'000	10'979.00	10'979.00
3637.00	Alimentenbevorschussungen	11'000	11'000		10'979.00	
5440	Jugendschutz Nettoergebnis	78'300	78'300	24'500	21'374.15	21'374.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	1'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'000	23'000		21'374.15	
3661.00	Beiträge an Kanton	53'800				
5441	Kinder- und Jugendheime Nettoergebnis	54'000	54'000	54'000	52'290.75	52'290.75
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'000	54'000		52'290.75	
5450	Leistungen an Familien Nettoergebnis	3'600	3'600			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	3'600				
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis	25'000	25'000	1'000	541.15	541.15
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000	1'000		541.15	
3636.00	Beiträge für familienergänzende Betreuung	24'000				
5710	Beihilfen/Zuschüsse Nettoergebnis	15'000	10'500	2'285	4'069.00	1'790.00
3637.24	Beihilfen	15'000	10'500	2'285	4'069.00	1'790.00
4631.00	Beiträge des Kantons an die Beihilfen und die kantonalrechtlichen Zuschüsse.		4'500			2'279.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	25'000	2'200	4'100	23'636.70	34'634.60
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	25'000	22'800	35'900	10'997.90	
4631.00	Staatsbeiträge		1'000	1'600		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'200	2'500		34'634.60

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Aufwand	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.20	Strassenreinigung inkl. Schächte	14'000		14'000	17'999.65
3141.30	Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel	2'000		2'000	2'156.60
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerung	100'000		100'000	98'175.75
3141.50	übrige Unterhaltskosten (Brücken)	3'000		18'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Fahrzeuge	400		400	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	47'800		38'100	35'661.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'800		1'850	1'821.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000		6'000	6'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Dritter		450		450.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'746.35
4631.00	Staatsbeiträge		13'200		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	17'700		17'200	16'293.00
	Nettoergebnis		17'700		16'293.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'700		17'200	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	40'169		26'700	30'269.00
	Nettoergebnis		40'169		30'269.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'169		26'700	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	592'880		583'505	434'882.15
	Nettoergebnis		514'410		67'569.85
			78'470		
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'500		12'500	7'936.75
	Nettoergebnis		12'500		7'936.75
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'000		11'000	7'936.75
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	198'770		191'270	130'380.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000		12'000	13'553.11
3050.00	AG-Beiträge Sozialleistungen	600		600	778.35
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50	27.64
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120		120	144.11
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100	125.81
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		5'000	2'350.00
3100.00	Büromaterial und Drucksachen	300		300	552.55
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'500	2'678.45

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02 Wasserankauf zum Wiederverkauf	17'000		17'000		11'095.70	
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		14'000		9'094.35	
3120.01 Energie Pumpenanlagen	6'000		6'000		6'154.45	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	4'000				944.50	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	29'000		7'000		8'592.45	
3134.00 Sachversicherungsprämien	200		200		172.40	
3137.00 Steuern und Abgaben	1'300		1'300		886.20	
3143.01 Unterhalt Reservoir, Pumpstationen, Quellfassungen	22'000		20'000		13'340.85	
3143.02 Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	25'000		25'000			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		15'000		17'256.70	
3170.00 Reisekosten und Spesen	1'000		500		1'303.70	
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	33'300		37'300		24'117.00	
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	8'200		9'000			
3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'700		9'500		9'115.00	
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK					773.38	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'600					
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'300		4'800		3'323.40	
4240.01 Wasserabgabe		82'000		82'000		76'188.30
4240.02 Wasseranschluss Grundgebühren		37'000		37'000		37'010.50
4240.03 Wasserzählermieten		650		650		595.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		7'683.95
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		60'520		53'020		
4631.00 Staatsbeiträge		5'100		5'100		5'236.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'500		3'500		3'666.35
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	226'900	226'900	226'900	226'900	222'541.50	222'541.50
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000		11'000		7'125.06	
3050.00 AG-Beiträge Sozialleistungen	750		750		470.41	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25		25		18.94	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180		180		87.10	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		100		67.86	
3100.00 Büromaterial			300			
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		7'503.75	
3111.00 Anschaffung Pumpen, Maschinen, Apparate, Geräte, Werkzeuge	1'000		1'000		1'521.65	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000		21'000		21'090.75	

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	1'000		1'000		1'826.45	
3130.02	2'000		2'000		436.20	
3130.03	30'000		20'000		14'140.25	
3131.00	15'000		15'000		21'002.85	
3134.00	110		110		106.25	
3137.00	7'000		7'000		7'071.10	
3143.00	20'000		30'000		3'992.75	
3151.00	10'000		10'000		1'307.60	
3170.00	500		500		628.30	
3300.30	1'800		2'300		752.00	
3320.00	3'700		3'800			
3510.00	22'935		33'835		74'247.43	
3612.00	31'300		27'300		29'518.90	
3612.01	3'300		3'000		3'264.65	
3660.20	30'900		22'600		20'040.00	
3910.00	4'000		4'000		4'000.00	
3940.00	2'300		3'100		2'321.25	
4240.01		160'000		160'000		153'831.20
4240.02		65'000		65'000		67'027.20
4940.00		1'900		1'900		1'683.10
7300	10'100	6'000	10'500	6'000	10'532.70	4'244.75
		4'100		4'500		6'287.95
3144.00					229.50	
3151.00	100		500		75.20	
3612.00						
4612.00	10'000	6'000	10'000	6'000	10'228.00	4'244.75
7301	81'690	81'690	80'265	80'265	76'761.70	76'761.70
3010.00	1'000		1'000		805.33	
3050.00			50		23.44	
3053.00			5		1.60	
3054.00			10		4.34	
3055.00			10		6.64	
3102.00	400		400		398.50	
3130.01	3'000		3'000		2'283.25	

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
3130.02	13'000	12'000	12'170.60
3130.03	18'500	18'000	18'539.95
3130.04	30'000	30'000	28'483.00
3130.05	2'500	2'500	2'238.80
3130.06	6'500	6'500	6'365.30
3161.00	600	600	1'222.65
3320.90	1'600	1'600	1'625.00
3631.00	540	540	536.40
3910.00	2'000	2'000	2'000.00
3920.00	2'000	2'000	
3940.00	50	50	56.90
4240.01			19'832.40
4240.02		18'700	21'615.00
4240.03		22'500	12'185.10
4240.04		15'000	2'666.30
4240.05		2'000	1'620.30
4240.06		1'600	100.00
4510.00		20'465	18'226.10
4940.00		500	516.50
7410	26'500	22'500	17'529.80
3130.00	1'500	1'500	1'453.95
3132.00	3'000	1'000	7'215.90
3142.00	22'000	20'000	8'859.95
7500	1'000	1'300	2'000.00
3101.00		300	
3636.00	1'000	1'000	2'000.00
7710	34'020	36'870	33'733.00
3010.00	6'000	4'000	9'016.55
3050.00	300	250	557.15
3053.00	100	10	20.35
3054.00	100	50	103.20
3055.00	100	40	107.35

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
3101.00	600		600		2'245.80	
3102.00	500		500		1'459.00	
3111.00	500		500		302.65	
3120.00	2'000		2'000		712.40	
3130.00	6'000		6'000		5'467.45	
3134.00	20		20		14.25	
3143.00	8'500		13'500		4'055.00	
3161.00					295.85	
3300.30	4'400		4'400		4'376.00	
3910.00	5'000		5'000		5'000.00	
4240.00		1'000		1'000		954.10
7790	200	200	200	200	200.00	200.00
3636.00	200		200		200.00	
7900	1'200	50	1'200	50	836.45	836.45
3612.00	1'200	1'150	1'200	1'150	836.45	
4250.00		50		50		
8	214'155	159'660	201'620	154'940	186'674.60	167'484.65
		54'495		46'680		19'189.95
8120	60'100	7'000	48'100	4'400	66'206.20	6'658.00
		53'100		43'700		59'548.20
3141.00	49'000		35'000		55'773.75	
3143.00	10'000		10'000		9'376.45	
3300.10	800		800		799.00	
3300.30	300		2'300		257.00	
4631.00		7'000		4'400		6'658.00
8140	5'300	5'300	5'325	5'325	3'397.20	3'397.20
3000.00	600		600		986.30	
3010.00	1'500		1'500		1'444.15	
3053.00			5		5.45	
3055.00			20		22.70	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Aufwand	Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		552.10	
				386.50	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	52'065	15'400	39'344.40	15'969.30
	Nettoergebnis		36'665		23'375.10
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				
3134.00	Sachversicherungsprämien	165		112.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	17'000		165.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		6'910.05	
3145.00	Unterhalt Wald	25'900		1'481.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400		25'927.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'500		192.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100		4'474.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		8'400	83.00	8'200.00
4631.00	Staatsbeiträge		7'000		7'769.30
8300	Jagd und Fischerei	1'500	1'500	1'500	1'866.25
	Nettoergebnis				
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'500		1'866.25
8400	Tourismus	7'500			
	Nettoergebnis		7'500		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500			
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	12'640	12'640	13'174.80	13'174.80
	Nettoergebnis				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'640		12'640	
8600	Banken und Versicherungen	45'260	45'260	64'006.50	64'006.50
	Nettoergebnis				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		45'260	42'000	64'006.50
8710	Elektrizität (allgemein)	50	14'000	50	14'432.60
	Nettoergebnis	13'950		13'950	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50		50	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		14'000		14'432.60

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8791	Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	76'500	77'640	64'552.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500	500	500.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			32.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung		1	1.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			6.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung		5	4.70
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000	51'374	48'952.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'000	11'000	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400	360	363.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200		227.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmen	11'300	11'300	11'334.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'700	1'700	1'700.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400	1'400	1'431.70
4240.01	Wärmeabgabe	49'000		46'808.35
4240.02	Bereitstellungsgebühren	17'000	49'000	17'566.25
4612.01	Kostenanteil Politische Gemeinde	500	800	177.40
4612.02	Kostenanteil Primarschulgemeinde	10'000	10'840	
9	FINANZEN UND STEUERN	2'242'610	2'169'242	2'331'441.85
	Nettoergebnis	1'542'904	1'364'881	1'255'030.94
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'500	3'000	1'067.50
	Nettoergebnis	677'250	562'000	657'862.87
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'500	3'000	1'067.50
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	514'800	437'600	485'251.30
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	55'000	47'100	64'132.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	500		3'286.65
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	1'000		4'325.98
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'000	-15'800	-32'552.93
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-100		-46.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	66'400	53'300	61'742.55
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	30'000	5'700	42'920.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	100		799.05
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	1'500		3'870.02
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-6'000		-8'482.02
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	9'000	12'800	8'851.32

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4008.00		12'850		12'000		12'801.15
4010.00		7'800		9'900		8'972.45
4010.10		1'000		1'100		1'443.50
4011.00		1'500		1'200		1'398.75
4011.10		400		100		216.85
9101	2'200	109'000	2'200	58'500	2'220.00	364'176.00
Nettoergebnis	106'800		56'300		361'956.00	
3631.00	2'200		2'200		2'220.00	
4022.00		100'000		50'000		355'346.00
4033.00		9'000		8'500		8'830.00
9300	625'556	1'203'828	736'504	1'369'606	635'905.00	1'206'451.00
Nettoergebnis	578'272		633'102		570'546.00	
3632.00	625'556		736'504		635'905.00	
4621.50		957'177		1'126'940		973'012.00
4621.62		246'651		242'666		233'439.00
9610	11'500	17'100	10'150	20'450	8'476.30	16'953.68
Nettoergebnis	5'600		10'300		8'477.38	
3400.00	100		100			
3401.00	4'550		3'000		1'393.00	
3499.10	600		1'000		776.40	
3499.11	300		100		403.90	
3940.00	5'950		5'950		5'903.00	
4401.10		1'000		2'000		1'443.23
4401.11				50		124.00
4420.00		50		50		
4940.00		16'050		18'350		15'386.45
Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						
9630	53'950	89'300	49'507	73'300	57'745.75	84'538.35
Nettoergebnis	35'350		23'793		26'792.60	
3010.00	3'750		3'000		2'893.20	
3053.00			7		6.60	
3430.40	20'000		20'000		31'395.00	
3431.00	6'000		5'000		3'822.35	
Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen Baulicher Unterhalt Gebäude FV Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte						

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300			
3439.00 Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500		9'334.30	
3439.10 Ver- und Entsorgung	11'000		9'000		1'451.10	
3439.30 Sachversicherungsprämien	1'900		1'400			
3439.40 Dienstleistungen Dritter	1'800		1'300			
3439.90 Übriger Liegenschaftsaufwand FV					590.00	
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9'000		9'000		8'253.20	
4430.01 Mietzinse Liegenschaften FV		80'300		64'300		67'320.00
4430.02 Pachtzinsen		4'000		4'000		3'978.25
4439.00 Rückerstattungen Raumbenkenkosten FV		5'000		5'000		5'089.85
4439.01 Übrige Rückerstattungen Dritter FV						8'150.25
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300		200		355.40
Nettoergebnis	300		200		355.40	
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		300		200		355.40
9951 Zweckgebundene Zuwendungen		3'000		3'000		37.05
3502.00 Einlagen in Legaten und Stiftungen des FK	3'000		3'000		37.05	
3636.00 Beiträge an private Organisationen ohne Erwebszweck						
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK	3'000		3'000			
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'950		2'950		37.05
		50		50		
9999 Abschluss		139'332		79'186		370'959.31
Nettoergebnis	139'332		79'186		370'959.31	
9000.00 Ertragsüberschuss						
9001.00 Aufwandüberschuss		139'332		79'186		
Total Aufwand	3'321'980		3'170'342		3'343'604.69	
Total Ertrag		3'321'980		3'170'342		3'343'604.69
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Budget - Details Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

5

Soziale Sicherheit

Konto Budget 2022 Begründung

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto Budget 2022 Begründung
 6150.5010.07 250'000.00 Strassensanierung Dorfstrasse (Brücke bis Schmitenstrasse)
 6150.5010.10 180'000.00 Brücke Hueb, fällt teurer aus als geplant, daher von 2021 in 2022

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto Budget 2022 Begründung
 7101.5030.06 140'000.00 Wasserleitung Flüenenstrasse
 7101.5030.07 240'000.00 Ersatz Wasserleitung Oberdorfstrasse

8

Volkswirtschaft

Konto Budget 2022 Begründung

9

Finanzen und Steuern

	Budget 2022	Begründung
9630.7040.00	2'000'000.00	Neubauprojekt Mehrfamilienhaus Grmeindhusweg 3.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gemeinde Bachs
Politische Gemeinde Bachs

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						18'836.00
5	SOZIALE SICHERHEIT		11'445				
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	430'000	87'000	480'349.55	15'600		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	380'000	627'600	408'616.95			45'937.05
8	VOLKSWIRTSCHAFT		4'849				
Total Ausgaben / Einnahmen		810'000	714'600	888'966.50	31'894	888'966.50	64'773.05
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			810'000		682'706		824'193.45
Total		810'000	714'600	888'966.50	714'600	888'966.50	888'966.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gemeinde Bachs
Politische Gemeinde Bachs

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2022	Budget 2021	Ausgaben	Rechnung 2020
		Einnahmen	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Ausgaben		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis			18'836.00	18'836.00
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige Nettoergebnis			18'836.00	18'836.00
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten				10'500.00
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				8'336.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis		11'445		11'445
5730	Asylwesen Nettoergebnis		11'445		11'445
6040.00	Übertragung von Hochbauten ins FV		11'445		11'445
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis	430'000	87'000	480'349.55	480'349.55
6150	Gemeindestrassen Nettoergebnis	430'000	87'000	480'349.55	480'349.55
5010.01	Mullerstrasse, Strassensanierung 2019			447'801.50	
5010.02	Hüeblistrasse, Strassensanierung 2019			19'085.55	
5010.06	Flüenenstrasse, Strassensanierung 2021		52'000		
5010.07	Dorfstrasse (Brücke bis Schmitenstrasse), Strassensanierung 2022	250'000			
5010.10	Brücke Hueb	180'000	35'000	13'462.50	
6310.00	Investitionsbeiträge des Kantons		15'600		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	380'000	627'600	408'616.95	45'937.05
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb) Nettoergebnis	380'000	512'000	289'420.75	362'679.90
5030.02	Mullerstrasse, Ersatz Wasserleitung			239'533.25	
5030.03	Saugleitung Grundwasserbrunnen Alt-Bachs			14'993.90	
5030.04	Bachsertalstrasse, Ersatz Wasserleitung		450'000		
5030.06	Flüenenstrasse Wasserleitung	140'000			
5030.07	Oberdorfstrasse, Ersatz Wasserleitung	240'000			
5200.00	Update Software Steuerungsanlagen		10'000	31'170.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gemeinde Bachs
Politische Gemeinde Bachs

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5290.03 Erneuerung Grundwasserrecht Altbachs					3'723.30	
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			52'000			14'256.00
6370.00 Anschlussgebühren						
7201 Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)			115'600	115'600	119'196.20	31'681.05
Nettoergebnis						87'515.15
5200.00 Update Software Steuerungsanlagen			4'200		14'387.30	
5620.01 ARA Fischbach-Glatt, diverses			7'500		531.80	
5620.02 ARA Fischbach-Glatt, Baukostenbeitrag			103'900		104'277.10	
6370.00 Anschlussgebühren						31'681.05
8 VOLKSWIRTSCHAFT			4'849	4'849		
Nettoergebnis						
8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)			4'849	4'849		
Nettoergebnis						
6040.00 Übertragung von Hochbauten ins FV						
9 FINANZEN UND STEUERN			31'894	714'600	64'773.05	888'966.50
Nettoergebnis	810'000	810'000	682'706	714'600	824'193.45	
9999 Abschluss			31'894	714'600	64'773.05	888'966.50
Nettoergebnis	810'000	810'000	682'706	714'600	824'193.45	
5900.00 Passivierte Einnahmen			31'894		64'773.05	
6900.00 Aktivierte Ausgaben						888'966.50
Total Investitionsausgaben			746'494	746'494	953'739.55	953'739.55
Total Investitionseinnahmen	810'000	810'000	810'000	810'000		
Nettoinvestition						
Überschuss Investitionsrechnung						

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)

	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	113'222.30		1'516'293		34'787.10	
Total Ausgaben / Einnahmen	113'222.30		1'516'293		34'787.10	
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		113'222.30		1'516'293		34'787.10
Total	113'222.30	113'222.30	1'516'293	1'516'293	34'787.10	34'787.10

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Budget 2021 Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	2'000'000	2'000'000	1'516'293	1'516'293	34'787.10	34'787.10
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000	1'516'293	1'516'293	34'787.10	34'787.10
7040.00	Überbauung Gemeindhusweg 3	2'000'000		1'500'000		34'787.10	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV			16'293			
9999	Abschluss Nettoergebnis	2'000'000	2'000'000	1'516'293	1'516'293	34'787.10	34'787.10
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		2'000'000		1'516'293		34'787.10

Anhang zum Budget

Erfolgsrechnung

Gemeinde Bachs
Politische Gemeinde Bachs

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
0	28'500	29'300	28'945.81
ALLGEMEINE VERWALTUNG			
0290	28'500	29'300	28'945.81
3300.40	28'500	29'300	28'945.81
1	600	570	568.00
ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			
1610	600	570	568.00
3300.40	600	570	568.00
5	54'800		1'041.00
SOZIALE SICHERHEIT			
5440	53'800		
3661.00	53'800		
5730	1'000		1'041.00
3300.40	1'000		1'041.00
6	49'600	39'950	37'482.00
VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG			
6150	49'600	39'950	37'482.00
3300.10	47'800	38'100	35'661.00
3300.90	1'800	1'850	1'821.00
7	95'200	90'500	60'025.00
UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			
7101	52'800	55'800	33'232.00
3300.30	33'300	37'300	24'117.00
3320.00	8'200	9'000	
3320.90	8'700	9'500	9'115.00
3660.20	2'600		
7201	36'400	28'700	20'792.00
3300.30	1'800	2'300	752.00
3320.00	3'700	3'800	
3660.20	30'900	22'600	20'040.00
7301	1'600	1'600	1'625.00
3320.90	1'600	1'600	1'625.00

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
7710 Friedhof und Bestattung	4'400	4'400	4'376.00
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'400	4'400	4'376.00
8 VOLKSWIRTSCHAFT	18'000	19'560	17'729.00
8120 Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	1'100	3'100	1'056.00
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	800	800	799.00
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300	2'300	257.00
8200 Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	5'000	4'800	4'749.00
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400	200	192.00
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'500	4'500	4'474.00
3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	100	100	83.00
8791 Fernwärmebetrieb Energie, Übriges (Gemeindebetrieb)	11'900	11'660	11'924.00
3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	400	360	363.00
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200		227.00
3660.50 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	11'300	11'300	11'334.00
Total	246'700	179'880	145'790.81
33xx Abschreibungen Verwaltungsvermögen	148'100	145'980	114'416.81
364x Wertberichtigungen Darlehen			
365x Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x Abschreibungen Investitionsbeiträge	98'600	33'900	31'374.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	246'700	179'880	145'790.81

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020	Richtwerte
Anzahl Einwohner	650	625	614	
Steuerfuss	44%	44%	44%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'800	1'900	1'900	
Selbstfinanzierungsgrad	5%	9%	70%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	194%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-	2084	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				