

**Politische Gemeinde
8418 Schlatt ZH**

Jahresrechnung 2019

Ablieferung an Gemeindevorstand	13. März 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	16. März 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	6. April 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	11. Mai 2020
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	10. Dezember 2020
Veröffentlichung	11. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	5
2 Anträge und Beschlüsse	6-8
3 Kurzbericht der Revisionstelle	9-10
4 Vollständigkeitserklärung	11
Jahresrechnung - Finanzbericht	
5 Finanzierung	13-14
6 Erfolgsrechnung	15
7 Investitionsrechnungen	16-17
8 Bilanz	18-19
9 Geldflussrechnung	20
10 Anhang	
Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
Angewandtes Regelwerk	21
Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	21-22
Organisationseinheiten	23
Finanzinformationen	
Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens	24
Eventualforderungen	25
Anlagenspiegel Finanzvermögen	26
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen - Gemeindehaushalt	27
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen - allgemeiner Haushalt	28
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen - Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserwerk	29
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen - Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	30
Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen - Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft	31

Beteiligungsspiegel	32
Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals	33
Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen	34
Leasingverträge	35
Rückstellungsspiegel	36-37
Eigenkapitalnachweis	38
Sonderrechnungen	39
Haushaltsgleichgewicht	40
Finanzkennzahlen	41
Kreditrechtliche Angaben	
Verpflichtungskredite	42
Gebundene Ausgabenbeschlüsse	43

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht		
11	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	45-57
12	Erfolgsrechnung	58-92
13	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	93
14	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	94-95
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
16	Bilanz	96-100

Kontakt

Gemeindeverwaltung Schlatt ZH
 Schützenhausstrasse 1
 8418 Schlatt ZH

Finanzvorstand: Urs Schäfer

Leiter/in Finanzen: Xenia Kissling
 Telefon 052 363 14 88
 E-Mail xenia.kissling@schlatt-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

a. Finanzieller Überblick zur Jahresrechnung		Budget	Jahresrechnung
<i>Steuerfuss</i>		60%	60%
<i>Erfolgsrechnung</i>	<i>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</i>	122'600.00	391'148.79
Fiskalertrag	Direkte Steuern natürliche Personen	726'900.00	789'549.97
	Direkte Steuern juristische Personen	3'300.00	5'236.15
	Grundstückgewinnsteuern	40'000.00	69'286.30
Investitionsrechnung	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	522'000.00	-15'630.47
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00
Bilanz	Finanzvermögen		3'543'851.66
	Verwaltungsvermögen		2'446'778.72
	Fremdkapital		3'408'205.92
	Reserven Eigenwirtschaftsbetriebe		914'791.67
	Zweckfreies Eigenkapital		1'667'632.79
b. Erläuterungen zum abgeschlossenen Rechnungsjahr			
<i>Die Jahresrechnung 2019 wurde erstmals nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Aus diesem Grund lassen sich keine Vergleiche zur Jahresrechnung</i>			
c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget		Budget	Jahresrechnung
Personalaufwand		568'700.00	570'925.40
Sach- und übriger Betriebsaufwand		741'000.00	756'989.59
Abschreibungen		217'400.00	213'745.15

Die einzelnen wesentlichen Abweichungen der Erfolgs- und der Investitionsrechnung werden im Anhang erläutert.

Antrag des Gemeindevorstands

- 1 Der Gemeindevorstand hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Schlatt ZH genehmigt.
- 2 Die Jahresrechnung 2019 der Politischen Gemeinde Schlatt ZH weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'101'095.19
	Gesamtertrag	Fr.	4'492'243.98
	Ertragsüberschuss	Fr.	391'148.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	78'594.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'224.77
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Einnahmeüberschuss)	Fr.	15'630.47
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'990'630.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'667'632.79.**

- 4 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Schlatt ZH zu genehmigen.

8418 Schlatt ZH, 16.03.2020
Gemeindevorstand Schlatt ZH


Urs Schäfer
Gemeindepräsident


Peter Leemann
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat die **Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Schlatt ZH in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 16.03.2020 geprüft. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'101'095.19
	Gesamtertrag	Fr.	4'492'243.98
	Ertragsüberschuss	Fr.	391'148.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	78'594.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'224.77
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Einnahmeüberschuss)	Fr.	15'630.47
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'990'630.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'667'632.79.**

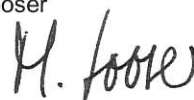
- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass die Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Schlatt ZH finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung der Jahresrechnung gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission hat den Kurzbericht der finanztechnischen Prüfung zur Kenntnis genommen.
- 4 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019 der Politischen Gemeinde Schlatt ZH entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

8418 Schlatt ZH, 11.05.2020
Rechnungsprüfungskommission Schlatt ZH



Beat Ganz
Präsident

Martin Looser
Aktuar/in



Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung hat **die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2019** der Politischen Gemeinde Schlatt ZH am 11.06.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Die Jahresrechnung weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'101'095.19
	Gesamtertrag	Fr.	4'492'243.98
	Ertragsüberschuss	Fr.	391'148.79
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	78'594.30
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	94'224.77
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (Einnahmeüberschuss)	Fr.	15'630.47
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	5'990'630.38

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss auf Fr. 1'667'632.79.**

8418 Schlatt ZH, 11.06.2020
Namens der Gemeindeversammlung Schlatt ZH

Urs Schäfer
Gemeindepräsident

Peter Leemann
Gemeindeschreiber



An die Rechnungsprüfungskommission der Politischen Gemeinde Schlatt

Bericht der finanztechnischen Prüfstelle zur Jahresrechnung

Als finanztechnische Prüfstelle haben wir auftragsgemäss die beiliegende Jahresrechnung der Politischen Gemeinde Schlatt bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung der Vorsteherschaft

Die Vorsteherschaft ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist die Vorsteherschaft für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung der finanztechnischen Prüfstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11) und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2019 abgeschlossene Rechnungsjahr den gesetzlichen Vorschriften (Gemeindegesetz (GG), 131.1, und Gemeindeverordnung (VGG), 131.11).

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Fachkunde und den Leumund (§ 145 Gemeindegesetz (GG), 131.1) sowie die Unabhängigkeit (§ 146 Gemeindegesetz (GG), 131.1) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

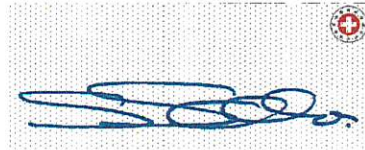
Zürich, 20. April 2020

Lucio Revisionen GmbH



Renzo Ferretti

Zugelassener Revisionsexperte



Susanne Scalia

Leitende Revisorin
Zugelassene Revisorin

Beilage

Jahresrechnung

Vollständigkeitserklärung

Der Finanzvorstehern und die Leiterin Finanzen bestätigen, dass

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

8418 Schlatt ZH, 16.03.2020
Gemeindeverwaltung Schlatt ZH



Urs Schäfer
Finanzvorsteher



Xenia Kissling
Leiterin Finanzen

Jahresrechnung - Finanzbericht

Finanzierung

Finanzierung		Konten-	Total Gemeindehaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
			Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	391'148.79	122'600.00	391'148.79	122'600.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	+3510	38'725.93	5'200.00	0.00	0.00	38'725.93	5'200.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	- 4510	-23'667.54	-16'100.00	0.00	0.00	-23'667.54	-16'100.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366	216'912.39	220'100.00	162'294.47	164'600.00	54'617.92	55'500.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	- 4490	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	450.75	500.00	450.75	500.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	-1'789.60	0.00	-1'789.60	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			621'780.72	332'300.00	552'104.41	287'700.00	69'676.31	44'600.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-15'630.47	522'000.00	58'210.45	97'000.00	-73'840.92	425'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung			637'411.19	-189'700.00	493'893.96	190'700.00	143'517.23	-380'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			-3978%	64%	948%	297%	-94%	10%

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

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

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Wasserwerk		Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	3'100.00	32'887.93	0.00	5'838.00	2'100.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	23'667.54	0.00	0.00	16'100.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13'850.89	13'900.00	40'767.03	41'600.00	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	37'518.43	17'000.00	73'654.96	57'700.00	5'838.00	2'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-15'447.00	440'000.00	-58'393.92	-15'000.00	0.00	0.00
Veränderung der Nettoverschuldung	52'965.43	-423'000.00	132'048.88	72'700.00	5'838.00	2'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-243%	4%	-126%	-385%	#DIV/0!	#DIV/0!

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	570'925.40	568'700.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	756'989.59	741'000.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	213'745.15	217'400.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'176.68	5'700.00	0.00
36	Transferaufwand	2'143'786.60	2'095'000.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>3'724'623.42</i>	<i>3'627'800.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	872'652.42	779'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	417'410.01	363'400.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	300.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'457.14	16'100.00	0.00
46	Transferertrag	2'759'719.29	2'596'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'075'538.86</i>	<i>3'754'500.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	350'915.44	126'700.00	0.00
34	Finanzaufwand	54'505.94	91'000.00	0.00
44	Finanzertrag	94'739.29	86'900.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	40'233.35	-4'100.00	0.00
Operatives Ergebnis		391'148.79	122'600.00	0.00
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		391'148.79	122'600.00	0.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	321'965.83	284'800.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	321'965.83	284'800.00	0.00
Total Aufwand		4'101'095.19	4'003'600.00	0.00
Total Ertrag		4'492'243.98	4'126'200.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	53'256.40	535'000.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	25'337.90	21'600.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		78'594.30	556'600.00	0.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	89'624.77	30'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	4'600.00	4'600.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		94'224.77	34'600.00	0.00
Investitionen Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		78'594.30	556'600.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		94'224.77	34'600.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	15'630.47	-522'000.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Rechnung 2019	Budget 2019	Rechnung 2018
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	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 Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Bilanz

Aktiven		01.01.2019	31.12.2019
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'660'835.73	1'760'228.74
101	Forderungen	364'234.05	308'965.72
102	Kurzfristige Finanzanlagen	0.00	0.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	10'125.10	27'657.20
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
	Umlaufvermögen	2'035'194.88	2'096'851.66
107	Finanzanlagen	0.00	0.00
108	Sachanlagen FV	1'447'000.00	1'447'000.00
	Anlagevermögen Finanzvermögen*	1'447'000.00	1'447'000.00
Total Finanzvermögen		3'482'194.88	3'543'851.66
140	Sachanlagen VV	2'522'246.18	2'281'179.68
142	Immaterielle Anlagen	43'475.40	34'428.38
144	Darlehen	113'600.00	109'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	0.00	0.00
146	Investitionsbeiträge	0.00	22'170.66
	Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*	2'679'321.58	2'446'778.72
Total Verwaltungsvermögen		2'679'321.58	2'446'778.72
Total Aktiven		6'161'516.46	5'990'630.38
* Total Anlagevermögen		4'126'321.58	3'893'778.72

Bilanz

Passiven		01.01.2019	31.12.2019
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'046'707.98	-828'872.27
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-250'000.00	-300'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	-8'709.95	-791.25
205	Kurzfristige Rückstellungen	0.00	0.00
	Kurzfristiges Fremdkapital	-1'305'417.93	-1'129'663.52
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'600'000.00	-2'200'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	0.00	0.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-79'881.25	-78'542.40
	Langfristiges Fremdkapital	-2'679'881.25	-2'278'542.40
	Total Fremdkapital	-3'985'299.18	-3'408'205.92
290	Verpflichtungen (+) / Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im EK	-795'681.77	-914'791.67
291	Fonds im Eigenkapital	0.00	0.00
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	Zweckgebundenes Eigenkapital	-795'681.77	-914'791.67
294	Finanzpolitische Reserve	0.00	0.00
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-111'611.58	0.00
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'268'923.93	-1'667'632.79
	Zweckfreies Eigenkapital	-1'380'535.51	-1'667'632.79
	Total Eigenkapital	-2'176'217.28	-2'582'424.46
	Total Passiven	-6'161'516.46	-5'990'630.38

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - Indirekte Methode		Rechnung 2019	Rechnung 2018
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	391'148.79	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	216'912.39	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	43'643.48	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-17'532.10	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
-	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	-217'891.76	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-7'918.70	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	13'719.54	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	0.00	0.00
-	Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		422'081.64	0.00
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-78'594.30	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	94'224.77	0.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	15'630.47	0.00
-	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+	Aktiviert Eigenleistungen	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen		15'630.47	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	0.00	0.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	0.00	0.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	0.00	0.00
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungsvermögen ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen		0.00	0.00
Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit		15'630.47	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-400'000.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	11'624.85	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	56.05	0.00
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-338'319.10	0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		99'393.01	0.00
Stand flüssige Mittel per 1.1.		1'660'835.73	0.00
Stand flüssige Mittel per 31.12.		1'760'228.74	0.00
Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel		99'393.01	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 06.12.2005 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

Regelwerk

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

Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Rechnungslegungsgrundsätze

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

Der Ressourcenausgleich ist von der Periodenabgrenzung ausgenommen. Er wird gem. § 119 Abs. 2 GG nicht zeitlich abgegrenzt.

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

Bilanzierungsgrundsätze

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

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

Anhang

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 30'000.00** liegt (GR-Beschluss Nr. 131 vom 12.09.2018). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 30'000.00** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert.

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

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

Bewertungsgrundsätze

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet.

Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2019 statt.

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

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

Bereichsspezifische Regelungen (Anlagekategorien und Nutzungsdauern)

Bei folgenden Aufgabenbereichen werden Branchenregelungen angewendet (GR-Beschluss Nr. 132 vom 12.09.2018):

Wasserversorgung:	Branchenrichtlinien des Schweizerischen Vereins des Gas- und Wasserfaches (SVGW)
Abwasserentsorgung:	Branchenregelung des Verbandes Schweizer Abwasser- und Gewässerschutzfachleute (VSA)

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 147 vom 26.09.2011, als Zinssatz gilt der Durchschnittswert der eigenen Schulden. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Anhang

Organisationseinheiten

In der Gemeinderechnung integriert

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

Es bestehen keine autonomen Verwaltungsorganisationen

Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert

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

Die Gemeinde ist an keiner Organisation zu mehr als 50% beteiligt und kann damit keinen beherrschenden Einfluss ausüben.

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

Anhang

Finanzinformationen

Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	206'070.43	-77'053.13	129'017.30
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	121'884.90	121'884.90
	- aus früheren Jahren	206'070.43	-198'938.03	7'132.40
1011	Kontokorrente mit Dritten	29'861.20	-11'624.85	18'236.35
	- Kontokorrent mit Stadt Winterthur, EL/BH/IPV	29'861.20	-11'624.85	18'236.35
1012	Steuerforderungen	67'454.67	22'135.02	89'589.69
	- Steuern aus dem Rechnungsjahr	0.00	89'559.71	89'559.71
	- Steuern aus früheren Jahren	150'280.07	-67'424.69	82'855.38
	- WB auf Forderungen früheren Jahren	-82'825.40	0.00	-82'825.40
1014	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	60'847.75	9'690.10	70'537.85
	- aus laufendem Rechnungsjahr	0.00	70'537.85	70'537.85
	- aus früheren Jahren	60'847.75	-60'847.75	0.00

Anhang

Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Keine Eventualforderungen							

Anhang

Anlagenspiegel - Finanzvermögen

Sachanlagen FV		Buchwert 01.01.2019	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2019
1084.0	Gebäude	1'447'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'447'000.00
Total Sachanlagen		1'447'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'447'000.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gemeindehaushalt		Anschaffungswerte			Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2019	
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)		Stand 31.12.2019
Sachanlagen VV												
1400	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401	Strassen / Verkehrswege	2'943'037.45	37'472.55	0.00	2'980'510.00	-2'049'605.19	-85'600.18	0.00	0.00	0.00	-2'135'205.37	845'304.63
1402	Wasserbau	265'001.15	0.00	0.00	265'001.15	-186'642.80	-2'093.30	0.00	0.00	0.00	-188'736.10	76'265.05
1403	Übrige Tiefbauten	1'878'579.44	-89'624.77	0.00	1'788'954.67	-1'048'880.16	-41'614.07	0.00	0.00	0.00	-1'090'494.23	698'460.44
1404	Hochbauten	2'022'242.89	0.00	0.00	2'022'242.89	-1'456'725.33	-65'688.16	0.00	0.00	0.00	-1'522'413.49	499'829.40
1406	Mobilien	888'096.40	0.00	0.00	888'096.40	-732'857.67	-9'702.42	0.00	0.00	0.00	-742'560.09	145'536.31
1407	Anlagen im Bau VV	0.00	15'783.85	0.00	15'783.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'783.85
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		7'996'957.33	-36'368.37	0.00	7'960'588.96	-5'474'711.15	-204'698.13	0.00	0.00	0.00	-5'679'409.28	2'281'179.68
Immaterielle Anlagen												
1429	Übrige immaterielle Anlagen	377'517.45	0.00	0.00	377'517.45	-334'042.05	-9'047.02	0.00	0.00	0.00	-343'089.07	34'428.38
Total Immaterielle Anlagen		377'517.45	0.00	0.00	377'517.45	-334'042.05	-9'047.02	0.00	0.00	0.00	-343'089.07	34'428.38
Darlehen												
1445	Private Unternehmungen	113'600.00	-4'600.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'000.00
Total Darlehen		113'600.00	-4'600.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'000.00
Investitionsbeiträge												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	13'083.00	0.00	0.00	13'083.00	-13'083.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'083.00	0.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	86'420.75	25'337.90	0.00	111'758.65	-86'420.75	-3'167.24	0.00	0.00	0.00	-89'587.99	22'170.66
1464	Öffentliche Unternehmungen	395'488.40	0.00	0.00	395'488.40	-395'488.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-395'488.40	0.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		494'992.15	25'337.90	0.00	520'330.05	-494'992.15	-3'167.24	0.00	0.00	0.00	-498'159.39	22'170.66
Total Verwaltungsvermögen												
Total Verwaltungsvermögen		8'983'066.93	-15'630.47	0.00	8'967'436.46	-6'303'745.35	-216'912.39	0.00	0.00	0.00	-6'520'657.74	2'446'778.72

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert 31.12.2019	
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)		
Sachanlagen VV											
1400.0	Grundstücke	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.0	Strassen / Verkehrswege	2'943'037.45	37'472.55	0.00	2'980'510.00	-2'049'605.19	-85'600.18	0.00	0.00	0.00	-2'135'205.37
1402.0	Wasserbau	265'001.15	0.00	0.00	265'001.15	-186'642.80	-2'093.30	0.00	0.00	0.00	-188'736.10
1403.0	Übrige Tiefbauten	515'490.95	0.00	0.00	515'490.95	-504'239.05	-5'745.59	0.00	0.00	0.00	-509'984.64
1404.0	Hochbauten	2'022'242.89	0.00	0.00	2'022'242.89	-1'456'725.33	-65'688.16	0.00	0.00	0.00	-1'522'413.49
1406.0	Mobilien	694'382.90	0.00	0.00	694'382.90	-694'382.90	0.00	0.00	0.00	0.00	-694'382.90
1407.0	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		6'440'155.34	37'472.55	0.00	6'477'627.89	-4'891'595.27	-159'127.23	0.00	0.00	0.00	-5'050'722.50
Immaterielle Anlagen											
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	197'743.15	0.00	0.00	197'743.15	-197'743.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-197'743.15
Total Immaterielle Anlagen		197'743.15	0.00	0.00	197'743.15	-197'743.15	0.00	0.00	0.00	0.00	-197'743.15
Darlehen											
1445.0	Private Unternehmungen	113'600.00	-4'600.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Darlehen		113'600.00	-4'600.00	0.00	109'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionsbeiträge											
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461.0	Kantone	13'083.00	0.00	0.00	13'083.00	-13'083.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-13'083.00
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	86'420.75	25'337.90	0.00	111'758.65	-86'420.75	-3'167.24	0.00	0.00	0.00	-89'587.99
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	395'488.40	0.00	0.00	395'488.40	-395'488.40	0.00	0.00	0.00	0.00	-395'488.40
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsbeiträge		494'992.15	25'337.90	0.00	520'330.05	-494'992.15	-3'167.24	0.00	0.00	0.00	-498'159.39
Total VV Allgemeiner Haushalt											
Total VV Allgemeiner Haushalt		7'246'490.64	58'210.45	0.00	7'304'701.09	-5'584'330.57	-162'294.47	0.00	0.00	0.00	-5'746'625.04

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Wasserversorgung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert		
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	31.12.2019
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	329'624.95	-31'230.85	0.00	298'394.10	-10'231.66	1'457.55	0.00	0.00	0.00	-8'774.11	289'619.99
1406.1	Mobilien VV	193'713.50	0.00	0.00	193'713.50	-38'474.77	-9'702.42	0.00	0.00	0.00	-48'177.19	145'536.31
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	15'783.85	0.00	15'783.85	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'783.85
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		523'338.45	-15'447.00	0.00	507'891.45	-48'706.43	-8'244.87	0.00	0.00	0.00	-56'951.30	450'940.15
Immaterielle Anlagen												
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	56'060.20	0.00	0.00	56'060.20	-26'348.80	-5'606.02	0.00	0.00	0.00	-31'954.82	24'105.38
Total Immaterielle Anlagen		56'060.20	0.00	0.00	56'060.20	-26'348.80	-5'606.02	0.00	0.00	0.00	-31'954.82	24'105.38

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen				Buchwert		
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2019	31.12.2019
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	1'014'007.89	-58'393.92	0.00	955'613.97	-514'953.80	-37'326.03	0.00	0.00	0.00	-552'279.83	403'334.14
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		1'014'007.89	-58'393.92	0.00	955'613.97	-514'953.80	-37'326.03	0.00	0.00	0.00	-552'279.83	403'334.14
Immaterielle Anlagen												
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	123'714.10	0.00	0.00	123'714.10	-109'950.10	-3'441.00	0.00	0.00	0.00	-113'391.10	10'323.00
Total Immaterielle Anlagen		123'714.10	0.00	0.00	123'714.10	-109'950.10	-3'441.00	0.00	0.00	0.00	-113'391.10	10'323.00

Anhang

Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft		Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen					Buchwert	
		Stand 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	Stand 01.01.2019	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2019	31.12.2019
Sachanlagen VV												
1403.1	Übrige Tiefbauten	19'455.65	0.00	0.00	19'455.65	-19'455.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-19'455.65	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Sachanlagen		19'455.65	0.00	0.00	19'455.65	-19'455.65	0.00	0.00	0.00	0.00	-19'455.65	0.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

Name Sitz	Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Funktion	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifische Risiken	Anschaff- ungswert	Buchwert 31.12.2019
Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											
Keine											0.00
Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen											0.00
Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge											
natürli Zürioberland	Aktien- gesellschaft	Swiss GAAP OR		Regionen- förderung	6'000'000.00		8%		0% keine	609	
Pro Zürcher Berggebiet	Verein			Regionen- förderung			8%		0% keine		
Stiftung GSE	Stiftung	HRM		Pflege							
Feuerwehr Elsau-Schlatt	Zweckverband	HRM	1500	Feuerwehr			40%		0% keine		
Zivilschutz Eulachtal	Zweckverband	HRM		Zivilschutz			20%		0% keine		
Regionalplanung Winterthur und Umgebung	Zweckverband	HRM		Regionalplanung			14%		0% keine		
Amtsvormundschaft	Zweckverband	HRM		Vormundschaft			20%		0% keine		
KESB Winterthur- Andelfingen	Anschluss- vertrag	HRM		Vormundschaft			0%		0% keine		
Betreibungsamt Elgg	Anschluss- vertrag	HRM		Betreibungsamt			0%		0% keine		
kispex Kinder-Spitex	Leistungs- vereinbarung			Spitex			0%		0% keine		
Onko Plus	Leistungs- vereinbarung			Spitex			0%		0% keine		
Zivilstandskreis Winterthur	Anschluss- vertrag			Zivilstandsamt			0%		0% keine		

Anhang

Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2019	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2019
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	250'000.00	50'000.00	300'000.00
2014.40	ZKB, Festdarlehen (1800-602149.03), 29.05.2019, 1.15%, quartalsweise	250'000.00	-250'000.00	0.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 09.03.2020, 1.27%, quartalsweise	0.00	300'000.00	300'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	2'600'000.00	-400'000.00	2'200'000.00
2060.00	<i>Hypotheken</i>	<i>100'000.00</i>	<i>-100'000.00</i>	<i>0.00</i>
	Raiffeisenbank, Sennhütte (505024.67), 2.50%, 1.5/1.11	40'000.00	-40'000.00	0.00
	Raiffeisenbank, Post (505024.46), 2.50%, 1.5/1.11	60'000.00	-60'000.00	0.00
2064.00	<i>Langfristige Darlehen</i>	<i>1'700'000.00</i>	<i>-300'000.00</i>	<i>1'400'000.00</i>
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 09.03.2020, 1.27%, quartalsweise	300'000.00	-300'000.00	0.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-602149.03), 31.05.2021, 1.38%, quartalsweise	250'000.00	0.00	250'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-602149.03), 30.05.2022, 0.94%, quartalsweise	250'000.00	0.00	250'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 08.03.2023, 0.52%, quartalsweise	100'000.00	0.00	100'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 19.08.2024, 0.62%, quartalsweise	200'000.00	0.00	200'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 18.08.2025, 0.73%, quartalsweise	200'000.00	0.00	200'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 18.08.2026, 0.83%, quartalsweise	200'000.00	0.00	200'000.00
	ZKB, Festdarlehen (1800-601932.05), 18.08.2027, 0.93%, quartalsweise	200'000.00	0.00	200'000.00
2064.01	<i>Langfristige Darlehen ARA Unterschlatt</i>	<i>800'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>800'000.00</i>
	ZKB, Darlehen Sanierung ARA Unterschlatt, 07.10.2026, 0.75%, quartalsweise	800'000.00	0.00	800'000.00
	Fälligkeitsstatistik:			
	1 bis 2 Jahre			550'000.00
	2 bis 5 Jahre			550'000.00
	über 5 Jahre			1'400'000.00
	Total			2'500'000.00
	<i>Gewichteter Durchschnittszinssatz der langfristigen Finanzverbindlichkeiten in %</i>			<i>0.84%</i>
	Durchschnittszinssatz (Mittelwert) der kurz- und langfristigen Finanzverbindlichkeiten in % (massgebend für die interne Verzinsung)			1.18%

Anhang

Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen

Name Sitz	Art der Verpflichtung	Datum	Verfallzeit	Verpflichtung Betrag	Eigentümer, wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
Eventualverpflichtungen (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)							
Gemeinnützige Stiftung Eulachthal	zinsloses Darlehen	2015	29 Jahre	Umwandlung 2015, Fr. 132'000.--	Stiftung	Nachfolge des ZV Pflegezentrum Eulachthal	-4'600.00
BVK, Personalvorsorge des Kantons Zürich, Zürich	Stiftung			Fr. 0.00		Deckungsgrad per 31.12.19: 100.5%	73'939.10
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Konventionalstrafen)							
MiGeL 2015-2017	div. Alters- und Pflegeheime					gemäss Abklärungen und Hochrechnung: max. Fr. 886.--	0.00

Anhang

Leasingverträge

Firma Sitz	Leasinggut	Anschaffungskosten	Vertragsdauer (Fälligkeiten)	Gesamtbetrag zukünftige Leasingraten
Finanzierungsleasing				
Operatives Leasing (sofern der Vertrag nicht innerhalb eines Jahre kündbar ist)				
Sharp AG, Rüschlikon	Sharp Multifunktionsgerät (MX 3570VCH)		Vertragsende per 30. Juni 2023, Leasingvertrag Nr. 4394824, Zins monatlich Fr. 231.55	2'778.60

Anhang

Rückstellungsspiegel

Kurzfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total kurzfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert per 31.12.
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total kurzfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Rückstellungsspiegel

Langfristige Rückstellungen		Stand 01.01.2019	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2019	Begründung
2089	Übrige Rückstellungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
Total langfristige Rückstellungen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	

Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	Buchwert 31.12.2019
A	Beschreibung Sachverhalt		0.00
Total langfristige Rückstellungen			0.00

Anhang

Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2019	Umbuchung Neubewertung*	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Rücklagen		Vorfinanzierungen		Finanzpolitische Reserve		Marktwertreserve Finanzinstrumente Veränderung	Jahresergebnis		Stand 31.12.2019
			Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme		Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital																914'791.67
Wasserwerk	171'915.00	67'107.42		-23'667.54												215'354.88
Abwasserbeseitigung	552'686.82	36'944.09	32'887.93													622'518.84
Abfallwirtschaft	71'079.95	0.00	5'838.00													76'917.95
2910 Fonds im Eigenkapital	0.00				0.00	0.00										0.00
2920 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00						0.00	0.00								0.00
2930 Vorfinanzierungen	0.00								0.00	0.00						0.00
2940 Finanzpolitische Reserve	0.00										0.00	0.00				0.00
2950 Aufwertungsreserve*																0.00
Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt	7'560.07	-7'560.07														0.00
Aufwertungsreserve Wasserwerk	0.00	0.00														0.00
Aufwertungsreserve Abwasserbeseitigung	67'107.42	-67'107.42														0.00
Aufwertungsreserve Abfallwirtschaft	36'944.09	-36'944.09														0.00
2960 Neubewertungsreserve FV*	0.00	0.00														0.00
2961 Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten	0.00												0.00			0.00
2990 Jahresergebnis	0.00													391'148.79		391'148.79
2999 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'268'923.93	7'560.07														1'276'484.00
Total	2'176'217.28	0.00	38'725.93	-23'667.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	391'148.79	0.00	2'582'424.46

* Per 31.12.2019 werden die Wertänderungen aufgrund der Neubewertungen wie folgt aufgelöst (§ 179 Abs. 3 GG):

- Aufwertungsreserve allgemeiner Haushalt und Neubewertungsreserve FV werden dem Konto 2999 "Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre" zugewiesen.
- Die Aufwertungsreserve der einzelnen Eigenwirtschaftsbetriebe werden dem entsprechenden Spezialfinanzierungskonto des Eigenwirtschaftsbetriebs zugewiesen.

Anhang

Sonderrechnungen

Art	Zweckgebundene Zuwendung
Bezeichnung, Konto	Mc Millan Peter Fonds, 2092.00
Zweck	Zins wird verwendet für Arme und Waisenkinder in der Gemeinde

Erfolgsrechnung 2019				Aufwand	Ertrag
Ertrag	Zinsertrag	Kapital	38'199.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	1.18%		450.75
	Übrige Erträge				0.00
Aufwand				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	450.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					450.75

Abschluss	Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr	38'199.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	450.75
Vermögen Ende Rechnungsjahr	38'650.25

Bilanz per 31.12.2019	Aktiven	Passiven
Kapital (2000 \$ à Fr. 4.30)	8'600.00	
aufgelaufene Zinsen	30'050.25	
Aktivenüberschuss = Vermögen		38'650.25
Total	38'650.25	38'650.25

Anhang

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss gemäss Budget	122'600.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss gemäss Jahresrechnung	391'148.79

Der Gesetzgeber hat auf die Definition der Mittelfristigkeit verzichtet. Eine sinnvolle Zeitperiode erstreckt sich über 8 Jahre. Berücksichtigt werden dabei die letzten 3 Rechnungsabschlüsse, die beiden aktuellen Budgets sowie 3 Planjahre. Um einen weiteren Schuldenabbau zu ermöglichen, sind Ertragüberschüsse notwendig und erwünscht.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG). Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert werden. Ein höheres Eigenkapital führt zu mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und einer besseren Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
5%	6%	5%	5%	5%	5%	12%	17%	24%	33%	12%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum Einkommen der Gemeinde (laufender 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

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
3%	3%	2%	2%	2%	2%	3%	3%	2%	1%	2%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Ø
18%	18%	5%	1%	10%	16%	0%	3%	3%	2%	8%

Anhang

Finanzkennzahlen

	Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	Richtwerte*
Anzahl Einwohner	785		750			
Steuerfuss	60%		60%			
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	Fr.	1'566.00	Fr.	1'644.00		
Selbstfinanzierungsgrad	-3978%		64%			> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.						
Zinsbelastungsanteil	1%		1%			0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.						
Nettoverschuldungsquotient	-17%		174%			< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	Fr.	-173.00	Fr.	1'696.00		< 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.						

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Anhang

Kreditrechtliche Angaben

Verpflichtungskredite

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

Kreditbeschluss								Rechnung 2019						
Datum	Organ	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
Keine														

Anhang

Gebundene Ausgabenbeschlüsse

Kreditbeschluss							Rechnung 2019						
Datum	Brutto Netto	Kredit Fr.	Konto ER Konto IR	Bezeichnung	Ausgaben kumuliert bis 2018	Einnahmen kumuliert bis 2018	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben kumuliert bis 2019	Einnahmen kumuliert bis 2019	Abweichung bewilligter Kredit	Abrechnung Datum	Organ
22.10.2018	Brutto	80'432.00	1500.5620.00	Feuerwehr Fzg.	0.00	0.00	25'337.90	0.00	25'337.90	0.00	55'094.10		
04.02.2020	Brutto	126'700.00	7101.5030.00	UV-Anlage WV	0.00	0.00	15'783.85	0.00	15'783.85	0.00	110'916.15		
											-		

Jahresrechnung - Details zum Finanzbericht

Erfolgsrechnung

Es werden die Differenzen begründet, die eine Abweichungsbetrag von Fr. 1'000.-- aufweisen und eine Abweichung von 10% unter- oder überschreiten.

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Bemerkung
0110	Legislative				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'072.80	4'700.00	4'372.80	Zwei zusätzliche vorberatende Gemeindeversammlungen führten zu höheren Publikationskosten, Preissteigerung Druckkosten Abraxas für Abstimmungsunterlagen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'229.30	3'500.00	2'729.30	Mehr Anlässe (2 vorberatende Gemeindeversammlungen, Orientierung BZO, Neujahrsapéro)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	21'051.45	9'400.00	11'651.45	Zusätzliche Revision für den Bilanzanpassungsbericht von rund Fr. 7'900.-, durch HRM2 generell aufwändigere, teurere Revisionen
0120	Exekutive				
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	18'280.00	15'900.00	2'380.00	Diverse Geschäfte benötigten mehr Sitzungen
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'151.40	700.00	1'451.40	Verabschiedung Förster, Weihnachtsessen der RPK nicht budgetiert
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'013.45		-3'013.45	Rückerstattung Stadt Winterthur für RWU nicht budgetiert
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'826.25	7'800.00	2'026.25	unklare Kommunikation der Gemeindefachschule über die Kosten der Weiterbildung
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	1'050.10	3'000.00	-1'949.90	Weniger externe Beratungen benötigt
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'462.30	108'400.00	20'062.30	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'033.30	4'000.00	4'033.30	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4260.01	Rückerstattungen Betreibungs-kosten		-2'000.00	2'000.00	Pauschale aus Vorjahren, keine Erträge aus Betreibungen

4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug	-24'378.00	-22'100.00	-2'278.00	Weniger externe Beratungen benötigt
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'125.45		-1'125.45	Eingegangene Taggelder
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'089.25	2'300.00	3'789.25	Zwei Inserate für die Bauausschreibung der Bushaltestellen, Anschaffung Couverts, Mehrkosten bei den Publikationen
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	1'315.40		1'315.40	Unvorhergesehene Anschaffungen (Schlüsselkasten, Luftbefeuchter, Standventilator)
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'144.61	4'900.00	1'244.61	Telefongebühren höher, Geschenk zum Jubiläum
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'196.57	9'700.00	3'496.57	Mehrkosten für die Neugestaltung der Homepage von rund Fr. 2000.-, Jahresabo Ingesa WebGIS nicht budgetiert
4210.01	Baubewilligungsgebühren	-41'832.75	-35'000.00	-6'832.75	Weniger Baubewilligungen
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	-32'133.35	-16'000.00	-16'133.35	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige				
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'657.10	500.00	5'157.10	Anschaffung neue Geschirrspülmaschine Mehrzwecksaal und neue Waschmaschine Wohnung Gemeindehaus
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'628.65	7'700.00	-2'071.35	Tiefere Stromkosten von rund Fr. 2000.--
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		1'000.00	-1'000.00	Kein Unterhalt notwendig geworden

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

1110	Polizei				
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'630.00	3'800.00	3'830.00	Verdoppelung Beitrag auf Fr. 10.- pro Einwohner, im Budget noch "alter" Betrag

1400	Allgemeines Rechtswesen				
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	16'889.45	25'800.00	-8'910.55	Nacherfassung ÖREB rund Fr. 1000.-- günstiger, Pauschale aus Vorjahren der Nachführungsabrechnungen rund Fr. 3400.-- günstiger, Fixpunktkonzept wurde noch nicht ausgeführt
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	2'692.95	4'600.00	-1'907.05	Weniger private Mandatsträger KESB, daher weniger Entschädigungen
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'316.26	8'400.00	2'916.26	Verteuerung des Einwohnerkontrollprogramms (Loganto), Neuanschaffung eDossier
3612.04	Entschädigung an Fachstelle Erwachsenenschutz (FES)	12'056.05	9'700.00	2'356.05	gemäss Budget FES übernommen, günstiger ausgefallen
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	71'983.20	55'100.00	16'883.20	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'033.30	4'000.00	4'033.30	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-4'196.80	-500.00	-3'696.80	Überschuss des Betreuungskreises Elgg z.G. Gemeinde
1500	Feuerwehr				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'618.35	2'500.00	3'118.35	Höhere Entschädigung infolge Kursbesuch kommunaler Brandschutzfachmann
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'665.60		1'665.60	Der Luftentfeuchter musste ersetzt werden
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'767.65		1'767.65	Neue Beleuchtung am Feuerwehrlokal
1610	Militärische Verteidigung				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		1'500.00	-1'500.00	Investitionen zur Kugelfangsanierung verschoben
1620	Zivilschutz				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'557.50	2'200.00	2'357.50	Anschaffung von neuen Trockenklosetts, welche... (siehe 4501.00)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'925.18	6'500.00	2'425.18	Aufwandüberschuss gemäss Jahresrechnung ZSO Eulachtal
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatz-abgaben für Schutzraumbauten	-1'789.60		-1'789.60	... dem Fonds belastet werden konnten

3

Kultur, Sport und Freizeit

3210	Bibliotheken				
3000.01	Entschädigungen Bibliotheks- kommission	10'437.00	8'300.00	2'137.00	Höhere Entschädigungen...
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Biblio- thekskommission	2'670.00	5'600.00	-2'930.00	... dafür weniger Sitzungsgelder
3410	Sport				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'020.10	64'500.00	11'520.10	Erhöhung der Stellenprozente...
3052.00	AG-Beiträge an Pensions- kassen	9'183.75	7'000.00	2'183.75	... darum auch höhere AG-Beiträge
3105.00	Lebensmittel	11'009.75	12'900.00	-1'890.25	Pauschale aus Vorjahren, 2018 war ein sehr heisser Sommer
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	6'908.50	5'000.00	1'908.50	Ersatz Spielturm
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegen- schaften VV	14'195.15	10'900.00	3'295.15	grösserer Wasserverbrauch, WAK Rechnung war rund Fr. 4000.-- teurer
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'170.20	1'000.00	1'170.20	Höherer Aufwand Kant. Labor für Badwasser-Untersuchungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gut- achter, Facharbeiter usw.	4'182.80		4'182.80	Zustandsuntersuchung Schwimmbadbecken
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35	1'000.00	1'008.35	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4240.00	Eintrittsgebühren	-10'177.50	-11'700.00	1'522.50	Pauschale aus Vorjahren, 2018 war ein sehr heisser Sommer

4

Gesundheit

4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime				
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenp	52'200.00	-52'200.00		Dieser Bereich ist schwierig zu budgetieren, neue Konten im HRM2...
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	12'299.60		12'299.60	
3636.56	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	3'236.40		3'236.40	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenp	22'316.30	62'700.00	-40'383.70	Dieser Bereich ist schwierig zu budgetieren, neue Konten im HRM2...
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'573.60	1'000.00	1'573.60	

3636.56	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'000.00	-1'000.00	
4900	Gesundheitswesen, übriges			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'800.00	-1'800.00	Neuer ärztlicher Notfalldienst (Fr. 2.40/p.EW) nicht budgetiert gewesen

5

Soziale Sicherheit

5120	Prämienverbilligungen				
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	1'671.40	500.00	1'171.40	Höhere direkte Zahlungen
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien	-6'309.80	-3'000.00	-3'309.80	Durch Betreuung eingeholte KK-Prämien
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zu IV	86'155.00	106'700.00	-20'545.00	Durch die Fluktuation der Wohnbevölkerung ist dieser Bereich schwierig zu budgetieren
3637.22	EL-Krankheits- und Behindernungskosten (zur IV)	4'744.75	6'900.00	-2'155.25	
4631.00	Staatsbeiträge	-39'996.00	-51'500.00	11'504.00	
5230	Invalidenheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'010.00	6'600.00	-1'590.00	Weniger Beiträge an Institutionen, je nach Aufenthalt der Personen
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	36'720.00	48'800.00	-12'080.00	Durch die Fluktuation der Wohnbevölkerung ist dieser Bereich schwierig zu budgetieren
4631.00	Staatsbeiträge	-16'852.45	-23'200.00	6'347.55	
5350	Leistungen an das Alter				

3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	2'000.00	-1'500.00	Beitrag an Alterausflug durch die Reformierte Kirche übernommen
5430	Alimentenbevorschussung und				
3637.00	Alimentenbevorschussungen	1'429.60	14'800.00	-13'370.40	Die Bevorschussungen fielen tiefer aus als veranschlagt
5441	Kinder- und Jugendheime				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'515.00		33'515.00	Anteil an ausserkantonale Platzierung
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3637.00	Beiträge an private Haushalte		10'000.00	-10'000.00	Kein Fall
5710	Beihilfen/Zuschüsse				
3637.24	Beihilfen	2'424.00	4'800.00	-2'376.00	Durch die Fluktuation der Wohnbevölkerung ist dieser Bereich schwierig zu budgetieren
4631.00	Staatsbeiträge	-1'066.55	-2'100.00	1'033.45	Geringere Gesamtausgaben führten zu tieferen Staatsbeiträgen
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
3637.34	Ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	18'449.25	45'800.00	-27'350.75	Durch die Fluktuation der Wohnbevölkerung ist dieser Bereich schwierig zu budgetieren
3637.35	Ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'700.55	17'500.00	-3'799.45	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-11'687.55	-15'900.00	4'212.45	
5730	Asylwesen				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	54'457.00	42'400.00	12'057.00	Höherer Bedarf infolge Integrationsleistungen (Deutschkurse etc.)
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'859.45	13'500.00	-4'640.55	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35	1'000.00	1'008.35	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		-38'305.10	38'305.10	ALV Leistungen in einem Fall....
4631.00	Beiträge des Kantons	-53'268.50	-72'500.00	19'231.50	...dadurch Kürzung der kantonalen Pauschalbeiträge
5790	Fürsorge, Übriges				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'148.65	33'700.00	-11'551.35	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen

3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'025.00	3'000.00	3'025.00	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
---------	---	----------	----------	----------	--

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150	Gemeindestrassen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'643.10	3'800.00	-1'156.90	Tieferer Lohnaufwand für Strassenunterhalt und Robidog-Leerungen
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'762.25	11'400.00	2'362.25	Hundekotbeutel angeschafft, Salzsilo aufgefüllt
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	596.65	2'000.00	-1'403.35	Schneepflugmesser wurde nicht benötigt, da kein Verbrauch durch fehlenden Schnee
3141.10	Winterdienst	29'283.15	37'100.00	-7'816.85	Die Notwendigkeit des Winterdienstes im 1. Semester war tiefer und im 2. Semester extrem minim
3141.20	Strassenreinigung	26'943.25	23'000.00	3'943.25	Mehr Aufwand Strassenwärter und Grünrandpflege
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerungen	22'774.80	15'000.00	7'774.80	Die Kirchgasse musste neu eingesandet werden
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	31'573.00	17'500.00	14'073.00	Allg. höherer Aufwand benötigt und Anteil Brunnenleitung Pfarrhaus
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr				
3634.01	Beiträge an Verkehrsverbund (ZV)	70'523.00	50'500.00	20'023.00	BIF-Beitrag ging bei der Budgetierung vergessen
6400	Nachrichtenübermittlung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachten	11'342.90		11'342.90	Überprüfung Machbarkeit Projekt Fiber to the Home (FttH)

7

Umweltschutz und Raumordnung

7100	Wasserwerk (allgemein)			
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	3'267.85	800.00	2'467.85 Neue Beschichtung des Brunnens
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	646.20	2'200.00	-1'553.80 Tiefere Kurskosten
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	382.35	1'400.00	-1'017.65 Pauschale aus Vorjahren, nur eine Wasseruhr gebraucht
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'271.10	3'200.00	7'071.10 Höhere Kosten für die Migration der Werkleitungskataster
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	12'664.70	2'300.00	10'364.70 Vermehrte Wasseruntersuchungen auf Grund einer leichten Verunreinigung
3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quelfassungen	9'578.40		9'578.40 Neuer Schacht setzen bei Quellleitung Oberschlatt
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		3'100.00	-3'100.00 Höhere Gesamtkosten verhinderten die Einlage...(siehe 4510.00)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35	1'000.00	1'008.35 Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-23'667.54		-23'667.54 ... und führten zu einer Entnahme aus der Spezialfinanzierung
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-2'820.45	-1'600.00	-1'220.45 Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'824.28	2'000.00	1'824.28 Nachführung Werkleitungen
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		25'000.00	-25'000.00 Fremdwassermassnahmen wurden nicht durchgeführt...
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	32'887.93		32'887.93 ...daher auch dieser hohe Ertragsüberschuss... (siehe 4510.00)
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35	1'000.00	1'008.35 Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen

4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-16'100.00	16'100.00 ... und kein Aufwandsüberschuss
7202	Kläranlage Unterschlatt (Gemeindebetrieb)			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'032.80	11'000.00	-1'967.20 Pauschale aus Vorjahren, weniger Arbeitsintensiv
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'000.00	-2'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'893.25	4'000.00	-1'106.75 Pauschale aus Vorjahren, weniger Unterhalt nötig
7203	Kläranlage Waltenstein (Gemeindebetrieb)			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'109.60	11'000.00	-3'890.40 Pauschale aus Vorjahren, weniger Arbeitsintensiv
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'330.23	1'000.00	1'330.23 Anschaffung eines Waterpilot von rund Fr. 1200.--
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'215.51	6'500.00	2'715.51 Lieferung Frischschlamm der Stadt Winterthur von rund Fr. 2000.--
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.		2'000.00	-2'000.00 Beratung wurde nicht benötigt
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		2'000.00	-2'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		4'000.00	-4'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'800.00	-1'800.00 Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'113.42	-13'400.00	3'286.58 Tiefere Betriebskosten, daher tieferer Anteil der Gemeinde Elgg
7204	Kläranlage Nussberg (Gemeindebetrieb)			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'437.25	8'000.00	-3'562.75 Pauschale aus Vorjahren, weniger Arbeitsintensiv
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		1'000.00	-1'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		2'000.00	-2'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		1'000.00	-1'000.00 Pauschale aus Vorjahren, war kein Unterhalt nötig
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	5'838.00	2'100.00	3'738.00 Höhere Einnahmen führten zu einer höheren Einlage
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35	1'000.00	1'008.35 Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4240.03	Sonderabfuhrgebühren	-1'656.60		-1'656.60 Einnahmen Verkauf Kunststoffsammelsäcke im HRM2 nicht budgetiert

7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	16'262.50	41'000.00	-24'737.50	Sanierung Bäntalbach konnte noch nicht ausgeführt werden, generell tiefere Kosten
7500	Arten- und Landschaftsschutz				
3000.01	Entschädigungen Naturschutzkommission	1'298.15	6'500.00	-5'201.85	Tiefere Entschädigungen bei der Wirkungskontrolle
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'313.50	2'500.00	-1'186.50	Der Vernetzungsbeitrag fiel tiefer aus
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.		6'000.00	-6'000.00	Keine Überwachungskosten angefallen
7710	Friedhof und Bestattung				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'400.00	-1'400.00	Pauschale aus Vorjahren, war kein Anschaffung nötig
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85	3'400.00	-1'185.15	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen

8

Volkswirtschaft

8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen				
4631.00	Staatsbeiträge	-3'583.25	-2'000.00	-1'583.25	ALN, Beitrag Zusatzaufwendungen der kommunalen Ackerbaustelle
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'213.90	40'000.00	-17'786.10	Pensionierung des Försters, Auslagerung der Forstbetreuung an den Forstbetrieb der Gemeinde Elgg
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'197.50	11'000.00	13'197.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-7'153.35	-18'000.00	10'846.65	
8600	Banken und Versicherungen				
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-57'848.85	-52'500.00	-5'348.85	Beitrag ZKB höher als veranschlagt

9

Finanzen und Steuern

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'727.52		1'727.52	Abschreibungen eingetroffen
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-32'240.77	-27'000.00	-5'240.77	Allgemein höherer Steuerertrag als erwartet
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Ei	7'127.57	25'000.00	-17'872.43	
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-79'041.34	-70'000.00	-9'041.34	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-8'568.83	-14'000.00	5'431.17	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-2'369.06	-200.00	-2'169.06	
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vt	3'848.93	5'000.00	-1'151.07	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-6'874.45	-1'700.00	-5'174.45	
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-2'248.81	-500.00	-1'748.81	
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-69'286.30	-40'000.00	-29'286.30	
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	1'149'132.00	1'026'700.00	122'432.00	Verzicht auf Vornahme der budgetierten Abgrenzungen
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-1'818'856.00	-1'618'000.00	-200'856.00	
9610	Zinsen				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	26'350.30	42'700.00	-16'349.70	Niedriger Zinsaufwand aufgrund zurückgezahlter Darlehen
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'398.59	3'000.00	-1'601.41	Pauschale aus Vorjahren, fiel tiefer aus

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13'510.38	11'900.00	1'610.38	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
9630	Liegenschaften des Finanzverm				
3431.30	Unterhalt Mobilien	666.60	2'000.00	-1'333.40	Pauschale aus Vorjahren, Unterhalt fiel tiefer aus
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	11'160.65	6'000.00	5'160.65	Auf Grund HRM2 ungenau Budgetierung der Elektrizitätskosten
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	5'613.10	30'000.00	-24'386.90	Planung Sanierung Sennhütte Unterschlatt erst begonnen
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	22'687.70	17'100.00	5'587.70	Angepasster Verteilungsschlüssel durch HRM2, war schwierig zu schätzen
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-65'520.00	-58'000.00	-7'520.00	Leerstand konnte neu vermietet werden

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	833'498.20	405'788.74	771'800.00	355'300.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	252'099.11	26'295.60	223'900.00	21'100.00	0.00	0.00
2	Bildung	4'447.60	0.00	4'500.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	180'675.14	31'760.70	156'800.00	31'400.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	51'648.65	0.00	129'000.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	523'733.70	206'224.35	570'700.00	207'500.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	307'703.98	5'835.50	259'700.00	5'200.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	425'238.02	325'391.85	449'500.00	311'500.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	77'912.80	84'113.95	83'300.00	87'300.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	1'444'137.99	3'406'833.29	1'354'400.00	3'106'900.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		4'101'095.19	4'492'243.98	4'003'600.00	4'126'200.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			391'148.79		122'600.00		0.00
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	833'498.20	405'788.74	771'800.00	355'300.00		
01	Legislative und Exekutive	123'671.30	3'013.45	102'000.00			
011	Legislative	45'276.65		26'500.00			
0110	Legislative	45'276.65		26'500.00			
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	3'284.50		3'000.00			
3000.02	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder RPK	5'420.00		5'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	145.00		300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	73.60					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'072.80		4'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'229.30		3'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	21'051.45		9'400.00			
012	Exekutive	78'394.65	3'013.45	75'500.00			
0120	Exekutive	78'394.65	3'013.45	75'500.00			
3000.01	Entschädigungen Gemeinderat	47'706.00		47'500.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	18'280.00		15'900.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'141.55		4'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	260.85		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	791.75		800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung der Behördenmitglieder			800.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'151.40		700.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'193.50		1'300.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'350.00		1'400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	278.65		200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'240.95		2'500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'013.45				
02	Allgemeine Dienste	709'826.90	402'775.29	669'800.00	355'300.00		
021	Finanz- und Steuerverwaltung	189'762.55	60'712.99	166'900.00	58'300.00		
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	189'762.55	60'712.99	166'900.00	58'300.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'826.25		7'800.00			
3100.00	Büromaterial	161.45		200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	846.50		900.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	186.90		200.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	400.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'307.25		1'400.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	1'579.06		2'500.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	360.00		400.00			
3130.03	Betreibungskosten	753.40		1'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	1'050.10		3'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	31'803.79		32'300.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Betreibungskosten	117.10					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	390.15		700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (Scanning)	3'485.00		3'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'462.30		108'400.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'033.30		4'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		60.00				
4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten				2'000.00		
4260.02	übrige Rückerstattungen Dritter		506.75				
4611.00	Entschädigungen von Kanton für Steuerbezug		24'378.00		22'100.00		
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		32'768.24		31'200.00		
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (Buchführung)		3'000.00		3'000.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	429'531.11	320'936.30	414'700.00	276'100.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	429'531.11	320'936.30	414'700.00	276'100.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'050.00		1'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	274'987.70		271'600.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonal	-1'125.45					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'324.85		17'700.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'300.45		32'900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'139.30		1'400.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'312.70		3'300.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'060.50		2'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	180.00					
3100.00	Büromaterial	1'314.16		2'200.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'089.25		2'300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	422.30		500.00			
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	1'315.40					
3113.00	Anschaffung Hardware	4'012.50		4'100.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'849.20		1'500.00			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	6'144.61		4'900.00			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	848.05		900.00			
3130.04	Baubegutachtungen	49'157.05		45'200.00			
3130.06	Nachführung Gemeindearchiv	7'500.00		7'500.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'196.57		9'700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	541.15		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	752.80		1'100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	395.47		400.00			
3162.00	Raten für operatives Leasing	3'685.90		3'800.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	76.65		100.00			
4210.01	Baubewilligungsgebühren		41'832.75		35'000.00		
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		12.60				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		246'957.60		225'100.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		32'133.35		16'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	90'533.24	21'126.00	88'200.00	20'900.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	90'533.24	21'126.00	88'200.00	20'900.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	91.50		900.00			
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'657.10		500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'628.65		7'700.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Hauswartung)	11'735.15		11'400.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'167.00		2'200.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'471.50		2'800.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	245.78		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	61'536.56		61'500.00			
4470.01	Mietzinse Liegenschaften VV		19'236.00		19'200.00		
4470.04	Pachtzinsen		930.00		700.00		
4472.00	Benützungsgebühren		960.00		1'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	252'099.11	26'295.60	223'900.00	21'100.00		
11	Öffentliche Sicherheit	8'737.45	1'320.00	5'500.00	400.00		
111	Polizei	8'737.45	1'320.00	5'500.00	400.00		
1110	Polizei	8'737.45	1'320.00	5'500.00	400.00		
3611.00	Entschädigungen an Kanton	7'630.00		3'800.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'107.45		1'700.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		1'320.00		400.00		
12	Rechtsprechung	2'078.15	620.00	2'100.00	300.00		
120	Rechtsprechung	2'078.15	620.00	2'100.00	300.00		
1200	Rechtsprechung	2'078.15	620.00	2'100.00	300.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	1'660.00		1'700.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an Elsau (Friedensrichter Amtssitz)	418.15		400.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		620.00		300.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	160'439.66	13'936.35	144'500.00	11'900.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	160'439.66	13'936.35	144'500.00	11'900.00		
1400	Allgemeines Rechtswesen	160'439.66	13'936.35	144'500.00	11'900.00		
3100.00	Büromaterial			200.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	16'889.45		25'800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	2'692.95		4'600.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11'316.26		8'400.00			
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (Passbüro, Ausländerausweise)	3'281.30		3'500.00			
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	5'370.15		5'400.00			
3612.03	Entschädigung an KESB Winterthur-Andelfingen	28'717.00		27'400.00			
3612.04	Entschädigung an Fachstelle Erwachsenenschutz (FES)	12'056.05		9'700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	71'983.20		55'100.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'033.30		4'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		7'717.50		7'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Vermessungsertrag)		2'465.65		2'600.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'654.80		1'800.00		

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'098.40		500.00		
15	Feuerwehr	64'394.82	8'629.65	58'600.00	8'500.00		
150	Feuerwehr	64'394.82	8'629.65	58'600.00	8'500.00		
1500	Feuerwehr	64'394.82	8'629.65	58'600.00	8'500.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'618.35		2'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	352.65		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21.50					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67.40					
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'665.60					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'103.35		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	194.95					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'767.65					
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'097.80		900.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49'338.33		51'300.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'167.24		2'700.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'103.35		1'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'526.30		7'500.00		
16	Verteidigung	16'449.03	1'789.60	13'200.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
161	Militärische Verteidigung	387.80		2'100.00			
1610	Militärische Verteidigung	387.80		2'100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	115.35		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	272.45		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			1'500.00			
162	Zivile Verteidigung	16'061.23	1'789.60	11'100.00			
1620	Zivilschutz	14'597.48	1'789.60	9'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	349.15		400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3.75					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1.35					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0.70					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	590.60					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'557.50		2'200.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	106.30					
3170.00	Reisekosten und Spesen	62.95					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'925.18		6'500.00			
4501.00	Entnahmen aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		1'789.60				
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'463.75		1'900.00			
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden (RFO)	1'463.75		1'900.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	4'447.60		4'500.00			
23	Berufliche Grundbildung	447.60		500.00			
230	Berufliche Grundbildung	447.60		500.00			
2300	Berufliche Grundbildung	447.60		500.00			
3631.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Berufsbildungsfonds)	447.60		500.00			
29	Übriges Bildungswesen	4'000.00		4'000.00			
299	Bildung, Übriges	4'000.00		4'000.00			
2990	Bildung, Übriges	4'000.00		4'000.00			
3632.00	Beiträge an Berufsberatung	4'000.00		4'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	180'675.14	31'760.70	156'800.00	31'400.00		
32	Kultur, übrige	27'755.70	906.00	28'500.00	500.00		
321	Bibliotheken	25'812.40	750.00	27'100.00	500.00		
3210	Bibliotheken	25'812.40	750.00	27'100.00	500.00		
3000.01	Entschädigungen Bibliothekskommission	10'437.00		8'300.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Bibliothekskommission	2'670.00		5'600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	544.85		900.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	51.90		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	104.15		200.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00			
3100.00	Büromaterial	771.15					
3103.00	Anschaffungen Medien	7'537.85		7'000.00			
3105.00	Lebensmittel	50.10		200.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'506.00		2'800.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	383.90		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	661.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	94.50					
4240.00	Benützungsgebühren (Bücher- und Medienverleih)		750.00		500.00		
322	Musik und Theater	500.00		500.00			
3220	Konzert und Theater	500.00		500.00			
3636.00	Entschädigungen an private Organisationen	500.00		500.00			
329	Kultur, Übriges	1'443.30	156.00	900.00			
3290	Kultur, Übriges	1'443.30	156.00	900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80.80		100.00			
3636.00	Entschädigungen an private Organisationen	1'362.50		800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		156.00				
33	Medien	5'267.85		5'500.00			
332	Massenmedien	5'267.85		5'500.00			
3320	Massenmedien	5'267.85		5'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen (Schlatterkalender)	1'906.30		2'100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.02	Drucksachen, Publikationen (Agenda)	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	361.55		400.00			
34	Sport und Freizeit	147'651.59	30'854.70	122'800.00	30'900.00		
341	Sport	147'621.59	30'854.70	122'300.00	30'900.00		
3410	Sport	147'621.59	30'854.70	122'300.00	30'900.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			400.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'020.10		64'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'041.35		4'200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'183.75		7'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	314.05		300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	604.10		800.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	558.75		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3100.00	Büromaterial			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'391.80		4'100.00			
3105.00	Lebensmittel	11'009.75		12'900.00			
3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Geräte	6'908.50		5'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'195.15		10'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'170.20		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	4'182.80					
3134.00	Sachversicherungsprämien	403.30		400.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	447.95		500.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'420.55		2'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'746.29		3'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Sportvereine)	600.00		600.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85		1'700.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35		1'000.00			
4240.00	Eintrittsgebühren		10'177.50		11'700.00		
4250.00	Verkäufe (Kiosk)		20'377.20		19'200.00		
4309.00	Übriger Ertrag		300.00				
342	Freizeit	30.00		500.00			
3420	Freizeit	30.00		500.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken und Ruhebänke			500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30.00					
4	GESUNDHEIT	51'648.65		129'000.00			
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	15'536.00		52'200.00			
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	15'536.00		52'200.00			
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	15'536.00		52'200.00			
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			52'200.00			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	12'299.60					

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.46	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	3'236.40					
42	Ambulante Krankenpflege	28'621.85		67'100.00			
421	Ambulante Krankenpflege	27'858.85		67'100.00			
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	27'858.85		67'100.00			
3634.50	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenp	22'316.30		62'700.00			
3634.56	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'968.95		2'400.00			
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'573.60		1'000.00			
3636.56	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (als übrige Leistungserbringer) für ambulante Krankenpflege (Spitex)			1'000.00			
422	Rettungsdienste	763.00					
4220	Rettungsdienste	763.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	763.00					
43	Gesundheitsprävention	7'490.80		7'500.00			
431	Alkohol- und Drogenprävention	6'363.40		6'000.00			
4310	Alkohol- und Drogenprävention	6'363.40		6'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'363.40		6'000.00			
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	355.00		400.00			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	355.00		400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	355.00		400.00			
434	Lebensmittelkontrolle	772.40		1'100.00			
4340	Lebensmittelkontrolle	772.40		1'100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	772.40		1'100.00			
49	Gesundheitswesen, Übriges			2'200.00			
490	Gesundheitswesen, Übriges			2'200.00			
4900	Gesundheitswesen, übriges			2'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'800.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	523'733.70	206'224.35	570'700.00	207'500.00		
51	Krankheit und Unfall	24'972.20	24'972.25	22'700.00	22'700.00		
512	Prämienverbilligungen	24'972.20	24'972.25	22'700.00	22'700.00		
5120	Prämienverbilligungen	24'972.20	24'972.25	22'700.00	22'700.00		
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	23'300.80		22'200.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Aufwand	Ertrag
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	1'671.40		500.00			
4630.00	Bundesbeiträge		10'264.30		10'800.00		
4631.00	Staatsbeiträge		8'398.15		8'900.00		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien		6'309.80		3'000.00		
52	Invalidität	100'109.75	39'996.00	123'700.00	51'500.00		
522	Ergänzungsleistungen IV	95'099.75	39'996.00	117'100.00	51'500.00		
5220	Ergänzungsleistungen IV	95'099.75	39'996.00	117'100.00	51'500.00		
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	4'200.00		3'500.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zu IV	86'155.00		106'700.00			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	4'744.75		6'900.00			
4631.00	Staatsbeiträge		39'996.00		51'500.00		
523	Invalidenheime	5'010.00		6'600.00			
5230	Invalidenheime	5'010.00		6'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'010.00		6'600.00			
53	Alter und Hinterlassene	42'123.40	19'350.45	57'200.00	25'500.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'322.30	2'498.00	2'500.00	2'300.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	3'322.30	2'498.00	2'500.00	2'300.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'322.30		2'500.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'498.00		2'300.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
532	Ergänzungsleistungen AHV	38'301.10	16'852.45	52'700.00	23'200.00		
5320	Ergänzungsleistungen AHV	38'301.10	16'852.45	52'700.00	23'200.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'400.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	36'720.00		48'800.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	1'581.10		2'500.00			
4631.00	Staatsbeiträge		16'852.45		23'200.00		
535	Leistungen an das Alter	500.00		2'000.00			
5350	Leistungen an das Alter	500.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		2'000.00			
54	Familie und Jugend	72'000.50		60'100.00			
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'429.60		14'800.00			
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	1'429.60		14'800.00			
3637.00	Alimentenbevorschussungen	1'429.60		14'800.00			
544	Jugendschutz	70'240.10		35'300.00			
5440	Jugendschutz	36'725.10		35'300.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	344.50		300.00			
3612.00	Entschädigungen an Jugendarbeit Elsau	4'000.00		4'000.00			
3632.00	Beiträge an Jugendsekretariat	32'380.60		31'000.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	33'515.00					

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'515.00					
545	Leistungen an Familien	330.80		10'000.00			
5450	Leistungen an Familien	80.80					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80.80					
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	250.00		10'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00					
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	284'427.85	121'905.65	307'000.00	107'800.00		
571	Beihilfen/Zuschüsse	2'424.00	1'066.55	4'800.00	2'100.00		
5710	Beihilfen/Zuschüsse	2'424.00	1'066.55	4'800.00	2'100.00		
3637.24	Beihilfen	2'424.00		4'800.00			
4631.00	Staatsbeiträge		1'066.55		2'100.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe	163'474.05	29'265.50	182'900.00	32'900.00		
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	163'474.05	29'265.50	182'900.00	32'900.00		
3637.30	Schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	131'324.25		119'600.00			
3637.34	Ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	18'449.25		45'800.00			
3637.35	Ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	13'700.55		17'500.00			
4631.00	Staatsbeiträge		5'592.00		6'200.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		11'687.55		15'900.00		
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		7'462.95		7'600.00		
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'510.00		1'600.00		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'013.00		1'600.00		
573	Asylwesen	89'354.80	91'573.60	81'400.00	72'500.00		
5730	Asylwesen	89'354.80	91'573.60	81'400.00	72'500.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	24'030.00		24'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			500.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	54'457.00		42'400.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'859.45		13'500.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35		1'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'305.10				
4631.00	Beiträge des Kantons		53'268.50		72'500.00		
579	Fürsorge, Übriges	29'175.00		37'900.00	300.00		
5790	Fürsorge, Übriges	29'175.00		37'900.00	300.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	725.00		700.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	76.35		100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'148.65		33'700.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'025.00		3'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				300.00		
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges	100.00					
593	Hilfsaktionen im Ausland	100.00					
5930	Hilfsaktionen im Ausland	100.00					
3638.00	Beiträge an das Ausland	100.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	307'703.98	5'835.50	259'700.00	5'200.00		
61	Strassenverkehr	225'838.08	5'835.50	209'200.00	5'200.00		
615	Gemeindestrassen	225'838.08	5'835.50	209'200.00	5'200.00		
6150	Gemeindestrassen	225'838.08	5'835.50	209'200.00	5'200.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'643.10		3'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165.85		100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31.75					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'762.25		11'400.00			
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	596.65		2'000.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'911.50		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	262.15		200.00			
3141.10	Winterdienst	29'283.15		37'100.00			
3141.20	Strassenreinigung	26'943.25		23'000.00			
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale	6'732.65		6'700.00			
3141.40	Belagsarbeiten, Entwässerungen	22'774.80		15'000.00			
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	31'573.00		17'500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	122.90		500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	85'600.18		87'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'424.80		3'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (EKZ)		5'835.50		5'200.00		
62	Öffentlicher Verkehr	70'523.00		50'500.00			
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	70'523.00		50'500.00			
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	70'523.00		50'500.00			
3634.01	Beiträge an Verkehrsverbund (ZVV)	70'523.00		50'500.00			
64	Nachrichtenübermittlung	11'342.90					
640	Nachrichtenübermittlung	11'342.90					
6400	Nachrichtenübermittlung	11'342.90					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	11'342.90					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	425'238.02	325'391.85	449'500.00	311'500.00		

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
71	Wasserversorgung	103'761.84	100'493.99	77'400.00	76'600.00		
710	Wasserversorgung	103'761.84	100'493.99	77'400.00	76'600.00		
7100	Wasserversorgung (allgemein)	3'267.85		800.00			
3143.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	3'267.85		800.00			
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	100'493.99	100'493.99	76'600.00	76'600.00		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	335.00		900.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'048.15		3'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152.95		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13.00					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	29.25					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	646.20		2'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	493.90		100.00			
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	382.35		1'400.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung	1'939.10		2'300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'271.10		3'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	12'664.70		2'300.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	308.85		300.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'533.00		1'500.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	34'606.75		31'900.00			
3143.01	Unterhalt Reservo ire, Pumpstationen, Quellfassungen	9'578.40					

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	816.55		1'100.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-1'457.55		-1'400.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'702.42		9'700.00			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'606.02		5'600.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			3'100.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85		1'700.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'600.65		6'200.00			
4240.01	Wassergebühren		59'478.00		60'800.00		
4240.05	Wasserzählermieten		9'020.00		8'800.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		23'667.54				
4631.00	Staatsbeiträge		5'508.00		5'400.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		2'820.45		1'600.00		
72	Abwasserbeseitigung	157'385.46	157'385.46	171'800.00	171'800.00		
720	Abwasserbeseitigung	157'385.46	157'385.46	171'800.00	171'800.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	24'416.91	147'188.47	14'000.00	158'300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'824.28		2'000.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			25'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-19'959.50		-19'100.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	3'441.00		3'400.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	32'887.93					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85		1'700.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35		1'000.00			
4240.00	Abwassergebühren		137'788.02		133'200.00		
4499.00	Übriger Finanzertrag (MWST Differenzen)		0.02				
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				16'100.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		9'400.43		9'000.00		
7202	Kläranlage Unterschlatt (Gemeindebetrieb)	76'528.71	83.57	82'800.00	100.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'032.80		11'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	186.60		400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35.55		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	35.65		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'029.06		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'771.81		12'100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'063.01		5'900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	942.66		1'500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	182.90		200.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'893.25		4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	256.65		200.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	34'268.52		34'300.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	3'141.00		3'300.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'689.25		6'700.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		83.57		100.00		
7203	Kläranlage Waltenstein (Gemeindebetrieb)	50'037.37	10'113.42	59'300.00	13'400.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'109.60		11'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135.00		400.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27.15		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25.80		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'330.23		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'917.87		4'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'215.51		6'500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.			2'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	244.85		200.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			2'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	161.35		200.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'017.01		23'000.00			
3630.00	Beiträge an den Bund	2'853.00		2'800.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			1'800.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'113.42		13'400.00		
7204	Kläranlage Nussberg (Gemeindebetrieb)	6'402.47		15'700.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'437.25		8'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88.55		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17.30					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16.90		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	624.56		1'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	722.75		1'700.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	255.01		900.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.			500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	178.65		200.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	61.50					
73	Abfallwirtschaft	68'573.45	66'112.40	64'900.00	62'500.00		
730	Abfallwirtschaft	68'573.45	66'112.40	64'900.00	62'500.00		
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	4'690.05	2'229.00	4'800.00	2'400.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'229.00		2'400.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'461.05		2'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'229.00		2'400.00		

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	63'883.40	63'883.40	60'100.00	60'100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'410.95		1'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.40				
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	104.35				
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	3'905.35		3'300.00		
3130.02	Abfuhrkosten (Separatsammlungen)	12'169.60		12'100.00		
3130.03	Abfuhrkosten (Hauskehricht)	20'664.75		20'900.00		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			1'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	7.00				
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	5'838.00		2'100.00		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (KVA)	15'554.80		16'400.00		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85		1'700.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'008.35		1'000.00		
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		35'347.00		34'600.00	
4240.02	Grundgebühren		24'400.00		23'500.00	
4240.03	Sonderabfuhrgebühren		1'656.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'641.05		1'100.00	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		838.75		900.00	
74	Verbauungen	18'608.90		43'100.00		

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	18'608.90		43'100.00			
7410	Gewässerverbauungen	18'608.90		43'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252.15					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	0.95					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	16'262.50		41'000.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'093.30		2'100.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'901.15		11'300.00			
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'901.15		11'300.00			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'901.15		11'300.00			
3000.01	Entschädigungen Naturschutzkommission	1'298.15		6'500.00			
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Naturschutzkommission	230.70		1'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44.40		500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5.90					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8.50		100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'313.50		2'500.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	228.90		6'200.00			
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	228.90		6'200.00			
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	228.90		6'200.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	228.90		200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.			6'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	53'948.27	1'400.00	53'800.00	600.00		
771	Friedhof und Bestattung	53'948.27	1'400.00	53'800.00	600.00		
7710	Friedhof und Bestattung	53'948.27	1'400.00	53'800.00	600.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'400.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	304.00		200.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	195.10		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'754.00		45'600.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'753.52		1'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	726.80		700.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'214.85		3'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'400.00		600.00		
79	Raumordnung	19'830.05		21'000.00			
790	Raumordnung	19'830.05		21'000.00			
7900	Raumordnung	19'830.05		21'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Facharbeiter usw.	18'846.05		20'000.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	984.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	77'912.80	84'113.95	83'300.00	87'300.00		
81	Landwirtschaft	28'592.80	3'871.25	29'800.00	2'000.00		
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	25'082.80	288.00	25'200.00			
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	25'082.80	288.00	25'200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'082.80		25'200.00			
4690.00	Übriger Transferertrag		288.00				
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'510.00	3'583.25	4'600.00	2'000.00		
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'510.00	3'583.25	4'600.00	2'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'836.95		2'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118.50		200.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.90					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22.65					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	521.00		600.00			
4631.00	Staatsbeiträge		3'583.25		2'000.00		
82	Forstwirtschaft	46'841.40	7'153.35	51'000.00	18'000.00		
820	Forstwirtschaft	46'841.40	7'153.35	51'000.00	18'000.00		

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	46'841.40	7'153.35	51'000.00	18'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'213.90		40'000.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	430.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	24'197.50		11'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'153.35		18'000.00	
83	Jagd und Fischerei		1'704.50		1'800.00	
830	Jagd und Fischerei		1'704.50		1'800.00	
8300	Jagd und Fischerei		1'704.50		1'800.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen		1'704.50		1'800.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'478.60		2'500.00		
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'478.60		2'500.00		
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	2'478.60		2'500.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (PZB)	2'478.60		2'500.00		
86	Banken und Versicherungen		57'848.85		52'500.00	
860	Banken und Versicherungen		57'848.85		52'500.00	
8600	Banken und Versicherungen		57'848.85		52'500.00	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		57'848.85		52'500.00	
87	Brennstoffe und Energie		13'536.00		13'000.00	

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität		13'536.00		13'000.00		
8710	Elektrizität (allgemein)		13'536.00		13'000.00		
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		13'536.00		13'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	1'444'137.99	3'406'833.29	1'354'400.00	3'106'900.00		
91	Steuern	3'617.52	872'652.42	2'000.00	779'000.00		
910	Steuern	3'617.52	872'652.42	2'000.00	779'000.00		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	1'727.52	794'786.12		730'200.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'727.52					
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		656'357.01		630'000.00		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		32'240.77		27'000.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'131.36		900.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-7'127.57		-25'000.00		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-113.30		-100.00		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		79'041.34		70'000.00		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		8'568.83		14'000.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'369.06		200.00		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-3'848.93		-5'000.00		

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'874.45		1'700.00	
4008.00	Personalsteuern		14'056.95		13'200.00	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'732.80		1'400.00	
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		498.28		800.00	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'248.81		500.00	
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		600.00		500.00	
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		-117.78			
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		274.04		100.00	
9101	Sondersteuern	1'890.00	77'866.30	2'000.00	48'800.00	
3611.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'890.00		2'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		69'286.30		40'000.00	
4033.00	Hundesteuern		8'580.00		8'800.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'354'363.00	2'437'730.00	1'231'900.00	2'236'800.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'354'363.00	2'437'730.00	1'231'900.00	2'236'800.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'354'363.00	2'437'730.00	1'231'900.00	2'236'800.00	
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	1'149'132.00		1'026'700.00		
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	205'231.00		205'200.00		
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		1'818'856.00		1'618'000.00	
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		330'744.00		330'700.00	

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		288'130.00		288'100.00		
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	85'706.72	95'451.47	120'000.00	90'200.00		
961	Zinsen	41'371.67	29'931.47	57'600.00	32'200.00		
9610	Zinsen	41'371.67	29'931.47	57'600.00	32'200.00		
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	112.40					
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	26'350.30		42'700.00			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1'398.59		3'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13'510.38		11'900.00			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		566.97		500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		29'364.50		31'700.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	44'335.05	65'520.00	62'400.00	58'000.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	44'335.05	65'520.00	62'400.00	58'000.00		
3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	293.40					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	210.00					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'046.25		3'500.00			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'949.90		1'000.00			
3431.30	Unterhalt Mobilien	666.60		2'000.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	11'160.65		6'000.00			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'820.55		1'800.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00			

inklusive Simulation

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	5'613.10		30'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'074.60		17'100.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		65'520.00		58'000.00		
97	Rückverteilungen		548.65		400.00		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		548.65		400.00		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		548.65		400.00		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		548.65		400.00		
99	Nicht aufgeteilte Posten	450.75	450.75	500.00	500.00		
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	450.75	450.75	500.00	500.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	450.75	450.75	500.00	500.00		
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	450.75		500.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		450.75		500.00		
Gesamtergebnis		4'101'095.19	4'492'243.98	4'003'600.00	4'126'200.00		
		391'148.79		122'600.00			
		4'492'243.98	4'492'243.98	4'126'200.00	4'126'200.00		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Text	Rechnung 2019	Budget 2019	Differenz	Bemerkung
1500	Feuerwehr				
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverb.	25'337.90	21'600.00	3'737.90	Höhere Beschaffungskosten der Feuerwehrfahrzeuge
1610	Militärische Verteidigung				
5040.00	Hochbauten		30'000.00	-30'000.00	Verzögerung der Sanierung Kugelfangs

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

6150	Gemeindestrassen				
5010.00	Strassen/Verkehrswege	37'472.55	50'000.00	-12'527.45	Sanierung günstiger ausgefallen

7

Umweltschutz und Raumordnung

7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)				
5030.00	Übrige Tiefbauten	15'783.85	455'000.00	-439'216.15	Verzögerungs des Projekts 2. Standbein, 1. Phase
6370.00	Anschlussgebühren	-31'230.85	-15'000.00	-16'230.85	Pauschale, mehr Anschlussgebühren als erwartet
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)				
6370.00	Anschlussgebühren	-58'393.92	-15'000.00	-43'393.92	Pauschale, mehr Anschlussgebühren als erwartet

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2019		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	25'337.90	0.00	51'600.00	0.00	0.00	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	0.00	4'600.00	0.00	4'600.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	37'472.55	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	15'783.85	89'624.77	455'000.00	30'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		78'594.30	94'224.77	556'600.00	34'600.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		15'630.47			522'000.00		0.00
Total		94'224.77	94'224.77	556'600.00	556'600.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	25'337.90		51'600.00			
15	Feuerwehr	25'337.90		21'600.00			
150	Feuerwehr	25'337.90		21'600.00			
1500	Feuerwehr	25'337.90		21'600.00			
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	25'337.90		21'600.00			
16	Verteidigung			30'000.00			
161	Militärische Verteidigung			30'000.00			
1610	Militärische Verteidigung			30'000.00			
5040.00	Hochbauten			30'000.00			
4	GESUNDHEIT		4'600.00		4'600.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime		4'600.00		4'600.00		
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime		4'600.00		4'600.00		
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime		4'600.00		4'600.00		
6460.00	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck		4'600.00		4'600.00		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	37'472.55		50'000.00			
61	Strassenverkehr	37'472.55		50'000.00			
615	Gemeindestrassen	37'472.55		50'000.00			

Funktionale Gliederung		Rechnung 2019		Budget 2019		Ausgaben	Einnahmen
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen		
6150	Gemeindestrassen	37'472.55		50'000.00			
5010.00	Strassen/Verkehrswege	37'472.55		50'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	15'783.85	89'624.77	455'000.00	30'000.00		
71	Wasserversorgung	15'783.85	31'230.85	455'000.00	15'000.00		
710	Wasserversorgung	15'783.85	31'230.85	455'000.00	15'000.00		
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	15'783.85	31'230.85	455'000.00	15'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	15'783.85		455'000.00			
6370.00	Anschlussgebühren		31'230.85		15'000.00		
72	Abwasserbeseitigung		58'393.92		15'000.00		
720	Abwasserbeseitigung		58'393.92		15'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)		58'393.92		15'000.00		
6370.00	Anschlussgebühren		58'393.92		15'000.00		
		78'594.30	94'224.77	556'600.00	34'600.00		
	Nettoinvestition	15'630.47			522'000.00		
		94'224.77	94'224.77	556'600.00	556'600.00		

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1	Aktiven	6'161'516.46	8'129'688.87	-8'300'574.95	5'990'630.38
10	Finanzvermögen (FV)	3'482'194.88	7'966'683.60	-7'905'026.82	3'543'851.66
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	1'660'835.73	7'203'019.79	-7'103'626.78	1'760'228.74
1000	Kasse	745.30	62'462.15	-59'909.20	3'298.25
1000.00	Kasse	745.30	62'462.15	-59'909.20	3'298.25
1001	Post	1'145'219.83	4'450'882.94	-5'016'132.20	579'970.57
1001.00	Post	1'145'219.83	4'450'882.94	-5'016'132.20	579'970.57
1002	Bank	513'500.60	2'689'674.70	-2'026'655.38	1'176'519.92
1002.00	Raiffeisenbank	9'307.17	107'427.45	-102'662.55	14'072.07
1002.01	Zürcher Kantonalbank	504'193.43	2'582'247.25	-1'923'992.83	1'162'447.85
1009	Übrige flüssige Mittel	1'370.00		-930.00	440.00
1009.00	Reka-Checks	1'370.00		-930.00	440.00
101	Forderungen	364'234.05	736'006.61	-791'274.94	308'965.72
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	206'070.43	305'119.05	-382'172.18	129'017.30
1010.00	Forderungen Wasser-/Abwasser-/Kehrichtgebühren		245'008.90	-151'303.75	93'705.15
1010.01	Forderungen gegenüber Dritten	54'300.53	57'653.70	-83'984.53	27'969.70
1010.02	Forderungen Betreibungsamt (Steuern)		210.05		210.05
1010.03	Forderungen wirtschaftliche Hilfe	44'191.20	2'196.40	-40'469.00	5'918.60
1010.15	Forderungen aus Debitoren Altsystem FD	107'578.70	50.00	-106'414.90	1'213.80
1011	Kontokorrente mit Dritten	29'861.20	132'000.00	-143'624.85	18'236.35
1011.10	Kontokorrent mit Fachstelle Erwachsenenschutz (FES)		12'000.00	-12'000.00	
1011.20	Kontokorrent mit Stadt Winterthur, EL/BH/IPV	29'861.20	120'000.00	-131'624.85	18'236.35
1012	Steuerforderungen	67'454.67	208'353.58	-186'218.56	89'589.69
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern (Restanzen)	150'280.07	208'353.58	-186'218.56	172'415.09

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-82'825.40			-82'825.40
1014	Transferforderungen	60'847.75	87'133.00	-77'442.90	70'537.85
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	60'847.75	87'133.00	-77'442.90	70'537.85
1019	Übrige Forderungen		3'400.98	-1'816.45	1'584.53
1019.22	MWST Vorsteuer ER Abwasserbeseitigung		3'400.98	-1'816.45	1'584.53
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	10'125.10	27'657.20	-10'125.10	27'657.20
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	10'125.10	16'118.05	-10'125.10	16'118.05
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	10'125.10	16'118.05	-10'125.10	16'118.05
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		11'539.15		11'539.15
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag		11'539.15		11'539.15
108	Sachanlagen Finanzvermögen	1'447'000.00			1'447'000.00
1084	Gebäude FV	1'447'000.00			1'447'000.00
1084.00	Gebäude FV	1'447'000.00			1'447'000.00
14	Verwaltungsvermögen (VV)	2'679'321.58	163'005.27	-395'548.13	2'446'778.72
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	2'522'246.18	133'067.37	-374'133.87	2'281'179.68
1401	Strassen/Verkehrswege	893'432.26	37'472.55	-85'600.18	845'304.63
1401.00	Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	2'943'037.45	37'472.55		2'980'510.00
1401.09	WB Strassen/Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-2'049'605.19		-85'600.18	-2'135'205.37
1402	Wasserbau	78'358.35		-2'093.30	76'265.05
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	265'001.15			265'001.15
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-186'642.80		-2'093.30	-188'736.10
1403	Übrige Tiefbauten	829'699.28	79'810.97	-211'049.81	698'460.44
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	515'490.95			515'490.95
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-504'239.05		-5'745.59	-509'984.64

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	1'363'088.49		-89'624.77	1'273'463.72
1403.11	Tiefbauten Abwasserbeseitigung		58'393.92	-58'393.92	
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	-544'641.11	21'417.05	-57'285.53	-580'509.59
1404	Hochbauten	565'517.56		-65'688.16	499'829.40
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	2'022'242.89			2'022'242.89
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-1'456'725.33		-65'688.16	-1'522'413.49
1406	Mobilien VV	155'238.73		-9'702.42	145'536.31
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	694'382.90			694'382.90
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-694'382.90			-694'382.90
1406.10	Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	193'713.50			193'713.50
1406.19	WB Mobilien Eigenwirtschaftsbetriebe	-38'474.77		-9'702.42	-48'177.19
1407	Anlagen im Bau VV		15'783.85		15'783.85
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe		15'783.85		15'783.85
142	Immaterielle Anlagen	43'475.40		-9'047.02	34'428.38
1429	Übrige immaterielle Anlagen	43'475.40		-9'047.02	34'428.38
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	197'743.15			197'743.15
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-197'743.15			-197'743.15
1429.10	Planungsausgaben Eigenwirtschaftsbetriebe	179'774.30			179'774.30
1429.19	WB Planungsausgaben Eigenwirtschaftsbetriebe	-136'298.90		-9'047.02	-145'345.92
144	Darlehen	113'600.00	4'600.00	-9'200.00	109'000.00
1445	Darlehen an private Unternehmungen	113'600.00	4'600.00	-9'200.00	109'000.00
1445.00	Darlehen an Gemeinnützige Stiftung Eulachtal (Darlehen an Private)	113'600.00	4'600.00	-9'200.00	109'000.00
146	Investitionsbeiträge		25'337.90	-3'167.24	22'170.66
1461	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate				
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	13'083.00			13'083.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-13'083.00			-13'083.00
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		25'337.90	-3'167.24	22'170.66
1462.00	Investitionsbeiträge an Zweckverbände allgemeiner Haushalt	86'420.75	25'337.90		111'758.65
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-86'420.75		-3'167.24	-89'587.99
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen				
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	395'488.40			395'488.40
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-395'488.40			-395'488.40
2	Passiven	-6'161'516.46	-18'662'760.87	18'833'646.95	-5'990'630.38
20	Fremdkapital (FK)	-3'985'299.18	-17'730'125.78	18'307'219.04	-3'408'205.92
200	Laufende Verbindlichkeiten	-1'046'707.98	-17'427'383.78	17'645'219.49	-828'872.27
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	-544'788.55	-5'155'557.99	5'253'746.42	-446'600.12
2000.00	Kreditoren Sammelkonto		-996'136.77	549'536.65	-446'600.12
2000.01	Kreditoren Durchgangskonto	-544'788.55	-4'015'595.17	4'560'383.72	
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		-62'220.60	62'220.60	
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtung (BVK)		-73'939.10	73'939.10	
2000.12	Kranken- und Unfallversicherungen		-7'666.35	7'666.35	
2001	Kontokorrente mit Dritten		-56.05		-56.05
2001.10	Kontokorrent mit Fachstelle Erwachsenenschutz (FES)		-56.05		-56.05
2002	Steuern	-37'122.13	-109'990.05	89'089.38	-58'022.80
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	-37'122.13	-93'149.93	85'563.65	-44'708.41
2002.22	MWST Abwasserbeseitigung		-16'840.12	3'525.73	-13'314.39
2004	Transferverbindlichkeiten		-106'700.60	54'685.75	-52'014.85

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2004.00	Transferverbindlichkeiten Erfolgsrechnung		-106'700.60	54'685.75	-52'014.85
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	-70'016.30	-11'998'111.09	12'061'586.09	-6'541.30
2005.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr		-2'584'614.00	2'584'614.00	
2005.11	Abrechnungskonto Steuern frühere Jahre		-663'611.38	663'611.38	
2005.12	Ablieferungen Steuern Rechnungsjahr		-2'584'614.00	2'584'614.00	
2005.13	Ablieferungen Steuern frühere Jahre		-595'690.66	595'690.66	
2005.20	Abrechnungskonto Quellensteuern I		-15'203.00	15'203.00	
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II		-1'775.15	1'703.00	-72.15
2005.22	Abrechnungskonto Nachsteuern		-283.60	283.60	
2005.23	Abrechnungskonto Steuerausscheidungen		-31'688.16	31'688.16	
2005.24	Abrechnungskonto Pauschale Steueranrechnung		-245.60	245.60	
2005.30	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung		-490'042.25	490'042.25	
2005.40	Abrechnungskonto Ausgang Lohn		-430'696.90	430'696.90	
2005.41	Abrechnungskonto Eingang Steuern	-70'016.30	-3'428'540.10	3'493'221.75	-5'334.65
2005.42	Abrechnungskonto Ausgang Steuern		-275'993.75	275'993.75	
2005.50	Abrechnungskonto Vorauszahlungen Debitoren		-2'539.20	5'003.40	2'464.20
2005.51	Abrechnungskonto Diverses		-810'213.94	806'615.24	-3'598.70
2005.52	Abrechnungskonto Debitoren Altsystem FD		-82'359.40	82'359.40	
2006	Depotgelder und Kautionen	-394'781.00	-56'968.00	186'111.85	-265'637.15
2006.10	Depotgelder Grundstückgewinnsteuern	-394'781.00	-56'968.00	186'111.85	-265'637.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-250'000.00	-301'500.00	251'500.00	-300'000.00
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-250'000.00	-300'000.00	250'000.00	-300'000.00
2014.40	Kurzfristiger Anteil von langfristigen Darlehen	-250'000.00	-300'000.00	250'000.00	-300'000.00
2019	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		-1'500.00	1'500.00	
2019.00	Übrige kurzfristige Finanzverbindlichkeiten gegenüber Dritten		-1'500.00	1'500.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	-8'709.95	-791.25	8'709.95	-791.25
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-777.00		-777.00

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand		-777.00		-777.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-14.25		-14.25
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung		-14.25		-14.25
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-8'709.95		8'709.95	
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	-8'709.95		8'709.95	
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	-2'600'000.00		400'000.00	-2'200'000.00
2060	Hypotheken	-100'000.00		100'000.00	
2060.00	Hypotheken	-100'000.00		100'000.00	
2064	Darlehen, Schuldscheine	-2'500'000.00		300'000.00	-2'200'000.00
2064.00	Langfristige Darlehen	-1'700'000.00		300'000.00	-1'400'000.00
2064.01	Langfristige Darlehen ARA Unterschlatt	-800'000.00			-800'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	-79'881.25	-450.75	1'789.60	-78'542.40
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	-41'681.75		1'789.60	-39'892.15
2091.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-41'681.75		1'789.60	-39'892.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	-38'199.50	-450.75		-38'650.25
2092.00	Zweckgebundene Zuwendung Mc Millan Peter	-38'199.50	-450.75		-38'650.25
29	Eigenkapital (EK)	-2'176'217.28	-932'635.09	526'427.91	-2'582'424.46
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	-795'681.77	-142'777.44	23'667.54	-914'791.67
2900	Spezialfinanzierungen im EK	-795'681.77	-142'777.44	23'667.54	-914'791.67
2900.10	Spezialfinanzierung Wasserwerk	-171'915.00	-67'107.42	23'667.54	-215'354.88
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	-552'686.82	-69'832.02		-622'518.84
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	-71'079.95	-5'838.00		-76'917.95
295	Aufwertungsreserve (Einführung HRM2)	-111'611.58		111'611.58	

		Eröffnungsbilanz 01.01.19	Zunahme	Abnahme	Bilanz 31.12.19
2950	Aufwertungsreserve	-111'611.58		111'611.58	
2950.00	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen	-7'560.07		7'560.07	
2950.10	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Wasserwerk	-67'107.42		67'107.42	
2950.20	Aufwertungsreserve Verwaltungsvermögen Abwasserbeseitigung	-36'944.09		36'944.09	
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	-1'268'923.93	-789'857.65	391'148.79	-1'667'632.79
2990	Jahresergebnis		-391'148.79		-391'148.79
2990.00	Jahresergebnis		-391'148.79		-391'148.79
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1'268'923.93	-398'708.86	391'148.79	-1'276'484.00
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	-1'268'923.93	-398'708.86	391'148.79	-1'276'484.00
Gewinn / Verlust			-10'533'072.00	10'533'072.00	