

Budget 2020

Gemeinde Zell
8486 Rikon

Ablieferung an Gemeindevorstand	17. Oktober 2019
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand	24. Oktober 2019
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. Oktober 2019
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	pendent
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	2. Dezember 2019
Veröffentlichung	pendent

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht des Gemeindevorstands	2-14
2 Anträge und Beschlüsse	15-18
Budget	19
3 Steuerertrag und Steuerfuss	20
4 Finanzierung	21-22
5 Haushaltsgleichgewicht	23-24
6 Erfolgsrechnung	25
7 Investitionsrechnungen	26-27
Budget - Details	28
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	29
9 Erfolgsrechnung	30 (1-49)
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-36
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	37
Anhang zum Budget	38
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	39
14 Finanzkennzahlen	40

Kontakt

Gemeindeverwaltung Zell

Spiegelacker 5

8486 Rikon

Finanzvorstand: Stefan Deinböck

Leiter Finanzen:

René Zweifel

Telefon 052 397 03 21

E-Mail rene.zweifel@zell.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Der Bericht des Gemeindevorstands zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Gemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung,

Das Budget 2020 basiert auf den Rechnungslegungsvorschriften des HRM2. Dieses besteht aus der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung mit geplanten Ausgaben und Einnahmen gesondert für das Verwaltungs- und Finanzvermögen. Zudem enthält das Budget Anträge und Beschlüsse des Gemeindevorstands, der Rechnungsprüfungskommission und der Gemeindeversammlung. Nach wie vor hängt ein gesunder Finanzhaushalt grundsätzlich von der vorhandenen Substanz (Nettovermögen), von den Nettoinvestitionen und der erzielten Selbstfinanzierung (Cash Flow) ab. Gegenüber der Vorjahresplanung haben sich die Aussichten in der Erfolgsrechnung deutlich verschlechtert. Diverse Aufwandsteigerungen in den Bereichen Bildung, Soziale Sicherheit und Allgemeine Verwaltung, sowie der Verzicht auf die Abgrenzung des Ressourcenausgleichs sind dafür verantwortlich. Der Rechnungsausgleich wird ab 2020 zwar erreicht, es wird jedoch eine ungenügende Selbstfinanzierung erzielt. Die geplanten überdurchschnittlich hohen Investitionen im Steuerhaushalt können in der Planperiode 2019 - 2023 lediglich zu 35 % aus der Selbstfinanzierung gedeckt werden. So wird das Nettovermögen vollständig abgebaut und wandelt sich im Jahr 2022 in eine Nettoschuld. Diese erreicht bis zum Ende der Planung bereits einen überdurchschnittlichen Wert. Unter diesen Voraussetzungen dürfte die Steuerbelastung für die nächsten Jahre kaum auf stabilem Niveau bleiben. Bei den Gebührenhaushalten ist vor allem beim Abfall rasch eine Tarifierhöhung notwendig, weil die Spezialfinanzierung voraus-sichtlich ab 2019 im negativen Bereich liegt. Auch beim Wasser und Abwasser muss mittelfristig mit deutlichen Tarifierhöhungen gerechnet werden. Die grössten Haushaltsrisiken sind aktuell bei den Auswirkungen aus der Steuervorlage (STAF/SV17), einem Einbruch im Finanzausgleich (kant. Mittelwert Steuerkraft), einem schwächeren Bevölkerungswachstum, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung (inkl. Überblick über die Besorgung wesentlicher Gemeindeaufgaben durch andere Gemeinden, Zweckverbände und Anstalten),

Pendent

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres,

Siehe separate Auswertung Seiten 7 -14.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss.

Der Steuerfuss wird für das Budget 2020 auf 118 % belassen. Die Finanz- und Aufgabenplanung 2019 - 2023 rechnet in diesem Zeitraum mit einem konstanten Steuerfuss von 118 %. Damit dieser Steuerfuss mittelfristig ausreicht, sind die geplanten Investitionen im Rahmen der rollenden Planung kritisch zu hinterfragen und das Ausgabenwachstum ist generell zu bremsen. Zudem sollen weiterhin Erfahrungen gesammelt werden, um die Auswirkungen in Zukunft noch besser abschätzen zu können. Allfällige Aufwandüberschüsse könnten problemlos durch das Eigenkapital gedeckt werden.



Sitzung vom 24. Oktober 2019

Finanzen 10 257
Voranschläge 10.07
Genehmigung Budget 2020 und Festsetzung Steuerfuss sowie
Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2019-2023; Verabschie-
dung zuhanden der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2019

Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 präsentiert sich gemäss dem neuen Har-
monisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) wie folgt:

Erfolgsrechnung		Aufwand	Fr.	Ertrag	Fr.
Allgemeine Verwaltung		3'607'000.00	8'17'800.00		
Öffentliche Ordnung und Sicherheit		1'966'300.00	796'500.00		
Bildung		14'623'000.00	1'107'800.00		
Kultur, Sport und Freizeit		474'400.00	109'000.00		
Gesundheit		1'990'900.00	0.00		
Soziale Sicherheit		8'453'900.00	3'546'900.00		
Verkehr und Nachrichtenübermittlung		2'029'700.00	99'000.00		
Umweltschutz und Raumordnung		5'059'800.00	3'530'600.00		
Volkswirtschaft		122'400.00	714'400.00		
Finanzen und Steuern		283'900.00	28'069'000.00		
Abzüglich interner Verrechnungen ¹		-272'900.00	-272'900.00		
Total		38'338'400.00	38'518'100.00		
Aufwand der Erfolgsrechnung		38'338'400.00			
Ertrag der Erfolgsrechnung					
(ohne ordentliche Steuern Budgetjahr)			26'650'100.00		
Zu deckender Aufwandüberschuss		11'688'300.00			
Ausgleich		38'338'400.00			
Zu deckender Aufwandüberschuss		11'688'300.00			
Ordentliche Steuern			11'868'000.00		
Ertragsüberschuss		179'700.00			
Ausgleich		11'868'000.00			

¹) Gemäss Darstellungsvorgabe Gemeindeamt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.
Sachanlagen	4'849'000.00
Immaterielle Anlagen	30'000.00
Beteiligungen und Grundkapitalien	1'500'000.00
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	340'000.00
Total	6'379'000.00
Übertrag in Laufende Rechnung	0.00
Nettoinvestitionen	6'379'000.00
Ausgleich	6'379'000.00

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2020 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 179'700.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 43'200.00).

Vergleicht man das Budget 2020 mit demjenigen aus dem Jahre 2019, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 1'920'800.00 ansteigt und der Gesamtertrag um Fr. 2'057'300.00 ebenfalls ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	+ Fr. 189'900.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 5'400.00
Bildung	+ Fr. 857'400.00
Kultur, Sport und Freizeit	- Fr. 4'900.00
Gesundheit	+ Fr. 146'500.00
Soziale Sicherheit	+ Fr. 629'900.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr. 223'600.00
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 141'700.00
Volkswirtschaft	- Fr. 23'600.00
Finanzen und Steuern	+ Fr. 38'300.00
Total	+ Fr. 1'920'800.00

Die Bereiche Bildung und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die, im Vergleich zum Vorjahr, die grössten Abweichungen aufweisen:

- **Bildung**
 - Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 125'800.00 (Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 497'700.00 (Besoldungen), bei der Sekundarstufe + Fr. 81'000.00 (Besoldungen), bei den Löhnen Schulsozialarbeiter/Schulassistenten + Fr. 101'000.00 und beim Informatik-Unterhalt + Fr. 55'000.00 zu erwarten.
- **Soziale Sicherheit**
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei den Ergänzungsleistungen zur AHV/IV + Fr. 475'000.00 und bei den Beiträgen an die Kinderkrippen und Kinderhorte + Fr. 149'000.00.

Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	- Fr.	43'300.00
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr.	2'500.00
Bildung	+ Fr.	633'500.00
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	6'500.00
Gesundheit	Fr.	0.00
Soziale Sicherheit	+ Fr.	236'500.00
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	- Fr.	1'500.00
Umweltschutz und Raumordnung	+ Fr.	519'400.00
Volkswirtschaft	+ Fr.	255'000.00
Finanzen und Steuern	+ Fr.	448'700.00
Total	+ Fr.	2'057'300.00

Bei den Erträgen weisen die Bereiche Bildung, Umwelt und Raumordnung und Finanzen und Steuern, im Vergleich zum Vorjahr, die grössten Abweichungen auf:

- **Bildung**
 - Hier sind Mehrerträge bei der Primarstufe + Fr. 289'000.00 (Beiträge Kanton), bei der Tagesbetreuung + Fr. 155'000.00 (Rückstellungen und Kostenbeteiligungen) und bei der Volksschule (sonstiges) + Fr. 116'000.00 (Beiträge Kanton) geplant.
- **Umwelt und Raumordnung**
 - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) + Fr. 90'000.00 und bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) + 426'500.00 sind aufgrund der zu erwartenden Defizite Entnahmen aus der Spezialfinanzierung vorgesehen.
- **Finanzen und Steuern**
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von Fr. 814'000.00 (Anstieg der Einfachen Staatssteuern) und Mindereinträge beim Finanz- und Lastenausgleich – Fr. 400'000.00 (Systemumstellung, Verzicht auf Abgrenzung) geplant.

Steuersfluss

Die Gemeinde Zell belässt den Steuersatz auf 118%.

Der Gemeinderat Zell beschliesst:

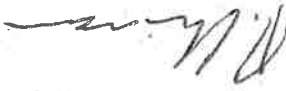
Der Gemeindeversammlung wird beantragt, folgende Beschlüsse zu fassen:

1. Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 wird genehmigt.
2. Der Steuersfluss der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 wird auf 118% (Vorjahr 118%) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2019-2023 wird Kenntnis genommen.

4. Mitteilung durch Protokollauszug an:

- 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tösstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
- 4.2 Gemeindepäsidentin
- 4.3 Finanzvorsteher
- 4.4 Finanzen und Steuern
- 4.5 Gemeindeschreiber
- 4.6 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

GEMEINDERAT ZELL


Regula Ehrismann
Gemeindepäsidentin


Erkan Mieschli-Roth
Gemeindeschreiber

Versandt: 29. Oktober 2019

Budget 2020 - Differenzbegründungen Erfolgsrechnung 2019 zur Erfolgsrechnung 2020

Differenzbegründungen erfolgen wie üblich bei mehr/weniger als 10 % und mindestens über/unter Fr. 10'000.00

Funk- Gliederung	Kontonr.	Name	Abweichung			Begründungen		
			Budget 2019	Budget 2020	Betrag	Abweichung %		
0120	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1'000	47'000	46'000	4'600		Verwendung a.o. Gewinnausschüttung ZKB gem. siehe GRB Nr. 142/2019. Grundsatzentscheid, Details noch unbekannt.
0220	3113.00	Anschaffung Hardware	20'000	94'000	74'000	370		Ersatz Server und Switch, zusätzlich zu normalem Hardwareersatz.
0220	3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software Abraxas)	13'000	0	-13'000	-100		2020 keine Anschaffung geplant, 2019 Anschaffung FIS-Anlagebuchhaltung.
0220	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Korn. via 0290 VV)	92'000	67'000	-25'000	-27		Kein Archivservice 2020, Telefonkosten neu gem. HRM2 über Funktion 0290 Verwaltungsliegenschaften abgerechnet.
0220	3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	128'000	145'000	17'000	13		Zusätzlich: Update des bestehenden Servers.
0220	3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	44'300	21'300	-23'000	-52		Website: Redesign und Rechtssammlung 2019, fällt 2020 weg.
0220	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)	-100'000	-50'000	50'000	-50		Bauamt-Gebühren werden neu auf sep. Konto 0220.4210.01 budgetiert.
0220	4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt	-30'000	-15'000	15'000	-50		Neue Gebührenverordnung: weniger Weiterverrechnungen, da diverse Kontrollgebühren mit den Baubewilligungsgebühren abgedeckt werden (siehe Konto 0220.4210.01).
0290	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	209'200	238'700	29'500	14		Pensumerhöhung Hauswartstelle Gemeindehaus und Stellvertretung Hauswartstelle Gemeindehaus neu geregelt.
0290	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000	3'500	-16'500	-83		2020 werden hier nur Entsorgungskosten geplant (z.B. Containerplomben). Aus Transparenzgründen wurden 2019 neue Konten eröffnet und budgetiert (siehe 3120.01, 02 und 03. Hochrechnung gemäss aus Erfolgsrechnung 2019.
0290	3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	0	20'000	20'000	100		Siehe Kommentar 0290.3120.00. Hochrechnung gemäss Erfolgsrechnung 2019.
0290	3120.02	Energie	200	23'000	22'800	11'400		Siehe Kommentar 0290.3120.00. Hochrechnung gemäss Erfolgsrechnung 2019.
0290	3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	0	30'000	30'000	100		Siehe Kommentar 0290.3120.00. Hochrechnung gemäss Erfolgsrechnung 2019.
0290	3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	4'000	26'400	22'400	560		Telefon- und Internetkosten werden ab 2020 hier geplant. Im HRM1 waren noch andere Kosten hier enthalten (z.B. Vermietungskosten und Verwaltungs Honorar Liegenschaftenverwalter Müller+Schuhmacher).
0290	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	315'000	224'000	-91'000	-29		Weniger Unterhaltsvorhaben als im Vorjahr geplant.
0290	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-20'000	-35'000	-15'000	75		Vermietung Säle/Hallen: Hochrechnung aus Erfolgsrechnung 2019. Erfreuliche Entwicklung begründet u.a. mit der Rägeboge Halle.
1120	4270.00	Bussen	-30'000	-20'000	10'000	-33		Die Budgetierung basiert einerseits auf der Hochrechnung von 2019. Andererseits ist die Parkierverordnung den Automobilisten immer mehr bekannt, so dass weniger Bussen ausgesprochen werden müssen.
1400	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'800	155'200	14'400	10		Überzeiten und Springer für Mutterschaft einer Mitarbeitenden.
1400	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0	-10'000	-10'000	-100		Mutterschaft einer Mitarbeitenden.

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Budget 2019		Budget 2020		Abweichung		Begründungen
			Betrag	Abw. %	Betrag	Abw. %			
									Die FESWL (Fachstelle Erwachsenenschutz Winterthur-Land) budgetiert aufgrund ihrer Mandate und wir übernehmen diesen Budgetierungsvorschlag. Es ist vorliegend davon auszugehen, dass mehr Mandate in unserem Bezirk eröffnet werden müssen; allenfalls sind es auch Todesfälle, Zu-/Wegzüge oder Aufhebungen von Mandaten, welche die Kosten in dieser Weise beeinflussen.
1400	3634.04	Beiträge an FS Erwachsenenschutz (ohne direkte Gegenleistung)	130'000		146'000		16'000	12	
1409	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'600		47'300		-12'300	-21	Anpassung Beitragssatz, da jüngerer Team.
1409	3118.00								Einmalige Kosten für die Erweiterung unserer Software welche dringend benötigt wird, damit Dokumente gescannt und gemäss Vorgaben vom Betriebsinspektorat revisionssicher digital gespeichert werden können.
1500	3010.03	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	0		13'000		13'000	100	
1500	3010.03	Löhne Sold	150'000		130'000		-20'000	-13	Erfahrungswert der letzten 2 Jahre (abhängig der Anzahl Einsätze).
1500	3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	17'000		7'000		-10'000	-59	Nächstes Jahr sind keine Fahrausbildungen vorgesehen.
1500	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		0		-18'000	-100	Ersatz Rauchgaswarnanlage ZSA Spiegelacker 5 ist 2019 vorgesehen. Bewilligung für staatliche Beiträge noch ausstehend. Für 2020 keine baulichen Massnahmen nötig.
2110	3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	825'000		917'800		92'800	11	Je zwei zusätzliche halbe Kindergartenabteilungen in Kollbrunn und in Rikon; 5. Ferienwoche.
2110	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0		-16'000		-16'000	-100	Rückerstattung Integration DaZ Deutsch als Zweitsprache (2 x 8'000.00).
2120	3010.10	Löhne Klassenassistenten	40'000		74'000		34'000	85	Übertritt von 3 Kindern in die Primarschule, darunter eines mit sehr hohem Unterstützungsbedarf.
2120	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'000		265'000		245'000	1'225	Fr. 240'000.00 Aufnahmeklasse Asyl (Rückerstattung Kanton, siehe 2120.4631.00).
2120	3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	215'000		175'000		-40'000	-19	Weniger DaZ-Lektionen (Deutsch als Zweitsprache) auf Primarstufe.
2120	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000		51'500		16'500	47	Folge von höheren Lohnkosten.
2120	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'000		76'500		14'500	23	Folge von höheren Lohnkosten.
2120	3090.01.663	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	7'000		20'500		13'500	193	CAS PICTS (Pädagogischer ICT-Support) Fr. 10'000.00, Weiterbildung mit neuer Schulleitung Fr. 3'000.00.
2120	3090.01.862	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	10'900		24'000		13'100	120	CAS PICTS (Pädagogischer ICT-Support) Fr. 10'000.00, CAS DaZ (Deutsch als Zweitsprache) Fr. 3'000.00; Rückerstattung Kanton, siehe 2120.4631.00).
2120	3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	15'000		39'200		24'200	161	Einrichtung 1 1/2 Klassenzimmer Fr. 35'000.00.
2120	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-95'000		-81'600		13'400	-14	Ein Kind à Fr. 13'600.00 weniger aus Nachbargemeinde.
2120	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'000		-304'000		-302'000	15'100	Rückerstattung Aufnahmeklasse Asyl (Pauschalen Fr. 12'240.00, Lohnkosten inkl. Sozialleistungen Fr. 290'000, CAS DAZ Fr. 3'000.00).
2130	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'000		51'000		-11'000	-18	Weniger kommunal besoldete Lektionen (Kurse, Freifächer).
2130	3130.01.1240	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	300		13'000		12'700	4'233	Eingekaufte Logopädie-Lektionen auf Sekundarstufe. Fr. 12'000.00
2130	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	85'000		110'000		25'000	29	Durchschnittswert über die letzten 5 Jahre (Empfehlung RPK).
2130	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0		-17'600		-17'600	-100	Übertritt eines Kindes aus der Nachbargemeinde in die Sekundarstufe.

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Budget 2019		Budget 2020		Abweichung		Begründungen
							Betrag	ung %	
2140	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	150'000		175'000	25'000	17	Durchschnittswert über die letzten 5 Jahre (Empfehlung RPK).	
2170	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		0	-20'000	-100	Neu auf Konto 2170.3111.01 und 2170.3111.02.	
2170	3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	0		10'000	10'000	100	Anteil Schule, vorher Konto 2170.3111.0.	
2170	3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	0		15'000	15'000	100	Neues Konto für 2020: Ersatz defekter sowie Anschaffung neuer Geräte (nur fest eingebaute).	
2170	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	0		10'000	10'000	100	Grün- und Papierabfuhr, Containerplomben; Hochrechnung aus Erfolgsrechnung 2019. Im 2019 nicht budgetiert.	
2170	3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	40'000		22'300	-17'700	-44	Telefon- und Internetkosten werden 2020 hier verbucht. Im HRM1 waren noch andere Kosten hier enthalten (Verwaltungshonorar Liegenschaftenverwalter Müller+Schuhmacher). Anpassung gem. HRM2.	
2170	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	590'000		501'100	-88'900	-15	Weniger Unterhaltungsvorhaben als im Vorjahr geplant.	
2170	3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge	15'000		0	-15'000	-100	Neu auf Konto 2170.3151.01 und 2170.3151.02 geplant (Transparenzgründe).	
2170	3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	0		10'000	10'000	100	Anteil Schule, vorher Konto 2170.3151.00 (Transparenzgründe).	
2170	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	25'000		1'000	-24'000	-96	Bisher Swisscom, diese Ausgabe neu auf Konto 2170.3130.00. Anpassung gem. HRM2.	
2170	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	180'000		115'100	-64'900	-36	Resultat aufgrund weniger Investitionen (siehe separate Berechnung Anlagenbuchhaltung).	
								Interne Verrechnungen Mieten für Mittagstisch Kollbrunn, Hort Kollbrunn und Hort Rikon werden angepasst.	
2170	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	-27'000		-54'000	-27'000	100	GR-Beschluss noch ausstehend. Siehe Gegenkonto 2180.3920.00.	
2180	3010.05.138	Löhne Mittagstisch, Schule Zell	21'000		35'000	14'000	67	Neu mit pädagogischer Leitung.	
2180	3010.05.862	Löhne Mittagstisch, Schule Rikon	28'000		40'000	12'000	43	Einsatz Springerin an 4 Wochentagen mit starker Belegung.	
2180	3010.11.100	Löhne Ferienhort	0		30'400	30'400	100	Ferienhort ab Schuljahr 2019/2020.	
2180	3010.11.663	Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn	47'000		122'500	75'500	161	Übernahme Hort Villa Chräuel ab August 2019 (2020 erstmals ganzes Jahr).	
2180	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		25'000	11'000	79	Folge von höheren Lohnkosten.	
2180	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000		40'500	27'500	212	Folge von höheren Lohnkosten.	
2180	3105.01.663	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	8'000		20'000	12'000	150	Erwartete Zunahme der Belegung.	
2180	3110.04.663	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	20'000		1'500	-18'500	-93	Einrichtung nach Hortübernahme abgeschlossen.	
2180	3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen	45'000		0	-45'000	-100	Neu Konto 5451.3637.01.01(Krippenbetreuung). Anpassung gem. HRM2.	
2180	3637.01.02	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Horte	21'500		0	-21'500	-100	Übernahme Hort Villa Chräuel.	
2180	3637.01.05	Beiträge über Sozialamt	160'000		40'000	-120'000	-75	Fr. 120'000.00 auf Konto 5451.3637.01.05 (Beiträge Krippenbetreuung). Anpassung gem. HRM2.	
								Interne Verrechnungen für Mieten für Mittagstisch Kollbrunn, Hort Kollbrunn und Hort Rikon werden angepasst.	
2180	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	27'000		54'000	27'000	100	GR-Beschluss noch ausstehend. Siehe Gegenkonto 2170.4920.00.	
2180	4260.01.663	Rückstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn	-28'000		-60'000	-32'000	114	Übernahme Mittagstisch Villa Chräuel.	
2180	4260.01.862	Rückstattungen Mittagstisch, Schule Rikon	-38'000		-48'000	-10'000	26	Höhere Belegungszahlen am Mittagstisch werden erwartet.	

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Abweichung			Begründungen
			Budget 2019	Budget 2020	Betrag	Abweichung %
2180	4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn	-35'000	-115'000	-80'000	Übernahme Hort Villa Chräuel ab August 2019 (2020 erstmals ganzes Jahr).
2180	4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon	-90'000	-117'000	-27'000	Höhere Belegungszahlen im Hort Rikon werden erwartet.
2190	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000	18'000	12'000	CAS Personalführung 7'500.00, neue Schulleitung 2'500.00, Weiterbildung Schulpflege 2'000.00.
2190	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	-12'200	-12'200	Rückerstattung Aufnahmeklasse Asyl für Leistungen Schulleitung.
2192	3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	116'000	145'000	29'000	25 Stellenplanerhöhung aufgrund gestiegener Schülerzahlen.
2192	3010.07	Löhne Schulassistenten	89'000	161'000	72'000	100%-Pensum Schulassistent Aufnahmeklasse Asyl (Rückerstattung Kanton siehe Konto 2192.4631.00), eine zusätzliche Klasse (+ 5%).
2192	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'300	32'600	10'300	Folge von höheren Lohnkosten
2192	3113.00	Anschaffung Hardware	28'000	43'000	15'000	Folge der Aufstockung Schulhaus Kollbrunn, siehe auch Investitionsbudget.
2192	3130.05	SBB, Schulbus	159'000	185'000	26'000	Aufnahmeklasse Asyl Fr. 48'000.00 (Rückerstattung Kanton siehe Konto 2192.4631.00).
2192	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	36'000	91'000	55'000	153 Beamersatz Schulhaus Rikon.
2192	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	0	-116'000	-116'000	Rückerstattung Schulassistenten und Schulbus Aufnahmeklasse Asyl, siehe Konten 2192.3010.07 und 2192.3130.05.
2200	3631.01	Beiträge an Kanton (Psychiatrie, Uniklinik), ohne direkte Gegenleistung	22'000	50'000	28'000	Hörberatung für 2 weitere Kinder.
2200	3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	565'000	500'000	-65'000	-12 Voraussichtlich 2 Schüler weniger an Privatschulen (Sonderschulung).
3410	3144.05	Unterhalt Garderobengebäude	75'000	15'000	-60'000	-80 Weniger Unterhaltsvorhaben als im Vorjahr geplant.
3411	3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	500	12'000	11'500	2'300 Verschiedene überalterte und defekte Spielgeräte müssen 2020 ersetzt resp. aus Sicherheitsgründen angepasst werden (z.B. Rundlauf).
3411	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-55'000	-65'000	-10'000	Erhöhung der Eintrittspreise 2019.
3420	3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	21'000	37'000	16'000	18 Hochrechnung aus Erfolgsrechnung 2019.
4125	3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	108'000	120'000	12'000	76 3 Skilager (2019 ohne Kollbrunn) geplant.
4125	3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	10'000	38'000	28'000	11 Erwarteter Anstieg basierend auf der Hochrechnung 2019.
4215	3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände an ambulante Krankenpflege	1'500	300'000	298'500	280 Erwarteter Anstieg basierend auf der Hochrechnung 2019.
4215	3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	170'000	70'000	-100'000	Die Beiträge an die "kommunale" Spitex werden nicht mehr in pflegerische- und nichtpflegerische Leistungen aufgeteilt. Durch den Zusammenschluss mit dem Zweckverband Pflegezentren Mittleres Tössstal werden die Kosten im Rahmen des Beitrags an den Zweckverband hier budgetiert. Siehe Konten 4215.3636.50 und 54.
4215	3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	100'000	0	-100'000	Auf diesem Konto werden nur noch Beiträge an Spitexorganisationen verbucht, welche einen Leistungsvertrag mit dem Zweckverband abgeschlossen haben (Bsp. Kispex). Siehe Konto 4215.3632.56.
4330	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	45'000	25'000	Dieser Posten entfällt, da die "lokalen" Spitexbeiträge neu an den Zweckverband ausgerichtet werden. Siehe Konto 4215.3632.56.
			20'000	45'000	25'000	125 Neuorganisation schulärztlicher Dienst gemäss gesetzlichen Vorgaben.

Funk. Gliederung		Kontonr.	Name	Budget 2019	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %	Begründungen
4900	3631.00		Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	0	13'500	13'500	100	Die Kosten für den ärztlichen Notfalldienst wurden für das Jahr 2019 nicht budgetiert.
5120	4637.10		Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-90'000	-100'000	-10'000	11	Dieses Konto bezieht sich auf die an die Gemeinde ausbezahlte Prämienverbilligung, welche an die Krankenkassenprämien angerechnet werden. Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen und damit die Krankenkassenkosten entwickeln, ist eine genaue Budgetierung auch bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf ein grobe Hochrechnung 2019.
5220	3130.00		Dienstleistungen Dritter	35'000	0	-35'000	-100	Führen der AHV-Mandate durch die AHV. 2020 werden keine erwartet. Budgetierung schwierig: Ergänzungsleistungen hängen immer an einer Rente (IV oder AHV) und sind, gleich wie die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, schwierig zu budgetieren. Weder wissen wir, wer rentenberechtigt wird, wer eine Rente abgesprochen wird, wer zu- oder wegzieht oder verstirbt. Dieser Budgetposten ist aus den genannten Gründen gewissen Schwankungen unterworfen.
5220	3637.20		Ergänzungsleistungen zur IV	1'100'000	1'300'000	200'000	18	Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5220	4631.00		Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-495'000	-586'000	-91'000	18	Staatsbeitrag 44 % von Konto 5220.3637.20. Budgetierung schwierig: Ergänzungsleistungen hängen immer an einer Rente (IV oder AHV) und sind, gleich wie die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, schwierig zu budgetieren. Weder wissen wir, wer rentenberechtigt wird, wer eine Rente abgesprochen wird, wer zu- oder wegzieht oder verstirbt. Dieser Budgetposten ist aus den genannten Gründen gewissen Schwankungen unterworfen. Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5320	3637.21		Ergänzungsleistungen zur AHV	1'600'000	1'875'000	275'000	17	Budgetierung schwierig: Ergänzungsleistungen hängen immer an einer Rente (IV oder AHV) und sind, gleich wie die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, schwierig zu budgetieren. Weder wissen wir, wer rentenberechtigt wird, wer eine Rente abgesprochen wird, wer zu- oder wegzieht oder verstirbt. Dieser Budgetposten ist aus den genannten Gründen gewissen Schwankungen unterworfen. Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5320	4631.00		Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-716'000	-895'000	-179'000	25	Staatsbeitrag 44 % von Konto 5220.3637.21. Budgetierung schwierig: Ergänzungsleistungen hängen immer an einer Rente (IV oder AHV) und sind, gleich wie die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, schwierig zu budgetieren. Weder wissen wir, wer rentenberechtigt wird, wer eine Rente abgesprochen wird, wer zu- oder wegzieht oder verstirbt. Dieser Budgetposten ist aus den genannten Gründen gewissen Schwankungen unterworfen. Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5320	4637.21		Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV	-81'000	-50'000	31'000	-38	Budgetierung schwierig: Ergänzungsleistungen hängen immer an einer Rente (IV oder AHV). Weder wissen wir, wer rentenberechtigt wird, wer eine Rente abgesprochen wird, wer zu- oder wegzieht oder verstirbt. Somit ist natürlich auch dieser Budgetposten den entsprechenden Schwankungen unterworfen. Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5451	3637.01.01		Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	0	25'000	25'000	100	Bisher Konto 2180.3637.01.01. Anpassung gem. HRM2.
5451	3637.01.05		Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	0	120'000	120'000	100	Bisher Konto 2180.3637.01.05. Anpassung gem. HRM2.
5601	4260.02.03		Bahnhofplatz 3, Rämismühle	-7'500	-21'500	-14'000	187	Geplant ist eine Mehrvermietung im Vergleich zum Budget 2019.

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Budget 2019		Budget 2020		Abweichung		Begründungen
			Betrag	Abw. %	Betrag	Abw. %			
5720	3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	800'000		700'000	-100'000	-13	Budgetierung schwierig: Wir wissen nie zum Voraus, wer mit welchem Status zu- oder wegzieht: Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.	
5790	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'800		635'600	99'800	19	Neue Stelle Case Managerin gem. sep. GR-Beschluss. Im Gegenzug gibt es Kosteneinsparungen in der Funktion 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, u.a. Konto 5720.3637.35.	
5790	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'500		97'100	19'600	25	Neue Stelle Case Managerin gem. sep. GR-Beschluss. Im Gegenzug gibt es Kosteneinsparungen in der Funktion 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, u.a. Konto 5720.3637.35.	
5790	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	52'000		42'000	-10'000	-19	Anpassung aufgrund von Einsparungen (Streichung von Beiträgen an gewisse Institutionen).	
6150	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		66'000	51'000	340	Ersatz Landrover.	
6150	3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	0		25'000	25'000	100	Neue Konto Nr. gem. HRM2, 2019 alles auf Konto 6150.3141.01.	
6150	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0		10'000	10'000	100	PAK Untersuchungen Strassenbeläge, 2019 alles auf Konto 6150.3141.01	
6150	3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Werke	802'000		562'000	-240'000	-30	Weniger Unterhaltsvorhaben als im Vorjahr geplant.	
6150	3141.10	Winterdienst	0		40'000	40'000	100	Neue Konto Nr. gem. HRM2, 2019 alles auf Konto 6150.3141.01.	
6150	3141.20	Strassenreinigung	0		35'000	35'000	100	Neue Konto Nr. gem. HRM2, 2019 alles auf Konto 6150.3141.01.	
6150	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		30'000	10'000	50	Revision Aufzugsanlage Werkhof.	
6150	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	0		99'000	99'000	100	Resultat aufgrund geplanter Investitionen (siehe separate Berechnung Anlagenbuchhaltung).	
6210	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	0		178'000	178'000	100	Bahninfrastrukturfonds durch Bundesratsbeschluss per 1.1.2019. Muss bereits schon 2019 bezahlt werden. 2019 nicht budgetiert, inskünftig jedes Jahr budgetieren.	
7101	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000		31'000	-14'000	-31	Noch Vorräte vorhanden, deshalb Reduktion.	
7101	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	35'000		9'000	-26'000	-74	Nur normaler Wasserzähleraustausch, kein a.o. Sonderaustausch, ist geplant.	
7101	3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		21'000	-19'000	-48	Ordentliche Aufwendungen des Ingenieurs siehe neues Konto Nr. 7101. 3131.00, Anpassung gem. Vorgabe HRM2.	
7101	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	280'000		380'000	100'000	36	Anstieg von dringend auszuführenden Unterhaltsarbeiten ist geplant.	
7101	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	210'000		259'200	49'200	23	Resultat aufgrund geplanter Investitionen (siehe separate Berechnung Anlagenbuchhaltung).	
7101	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-19'200		-106'600	-87'400	455	Gesamtrechnung des Wasserwerks zeigt wie im Vorjahr einen Aufwandüberschuss, somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.	
7101	4631.00	Staatsbeiträge	-35'000		-25'000	10'000	-29	Die Beiträge an den Ersatz von Hydranten der GVZ (Gebäudeversicherung Kanton Zürich) werden ab 2020 reduziert.	
7101	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-7'700		-20'300	-12'600	164	Anstieg des Verwaltungsvermögens infolge Investitionen und Erhöhung des Negativzinssatzes von 0,39 auf 0,57 %.	

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Budget 2019			Budget 2020			Abweichung		Begründungen
									Betrag	ung %	
7201	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK		0		355'650			355'650	100	Gesamtrechnung des Abwasserwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Ertragsüberschuss. Somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung, siehe auch Konto 7201.4510.00.
7201	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-573'800		0			573'800	-100	Gesamtrechnung zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Ertragsüberschuss. Somit entsteht eine Einlage in die Spezialfinanzierung, siehe auch Konto 7201.3510.00.
7201	4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge)		0		-1'000'000			-1'000'000	-100	a.o. Buchgewinn begründet durch die neue "Regionale Abwasserents. Tösstal", Aufwertung Sammelkanal (gem. Schema Gemeindeamt).
7300	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung); neu ab 2020		0		17'000			17'000	100	Die Kosten wurden bis 2019 in der Funktion 7790 geplant. Neue Funktion 7300 ab 2020 gemäss HRM2.
7301	3102.00	Drucksachen, Publikationen		0		24'000			24'000	100	Druck Kehrmarken, da mehrjähriger Vorrat aufgebraucht.
7301	3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanter, Porti etc.)		25'500		10'500			-15'000	-59	Keine Litteringseinsätze durch Asylbewerber Durchgangszentrum geplant.
7301	3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrtrabfuhr (Tonnagen)		0		150'000			150'000	100	Separate neue Konto Nummer, siehe auch 7301.3130.10 und 7301.3612.00 (Transparenzgründe und Anpassung gem. HRM2).
7301	3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrtrabfuhr (Stunden)		110'000		90'000			-20'000	-18	Separate neue Konto Nummer, siehe auch 7301.3130.09 und 7301.3612.00 (Transparenzgründe und Anpassung gem. HRM2).
7301	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		0		10'000			10'000	100	Ausschreibung (Submission) Kehrtrabfuhr.
7301	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Koordinationsstelle Abfallunterricht), mit direkter Gegenleistung		150'000		0			-150'000	-100	Separate neue Konto Nummer, siehe auch 7301.3130.09 und 7301.3130.10 (Transparenzgründe und Anpassung gem. HRM2).
7410	3142.00	Unterhalt Wasserbau		90'000		100'000			10'000	11	Nebst dem ordentlichen Unterhalt ist eine Sanierung des Aletschbaches geplant.
7410	3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK		1'700'000		1'000'000			-700'000	-41	Vorfinanzierung des Hochwasserschutzes gem. Urnenabstimmung zum Rahmenkredit für dieses Projekt.
7610	3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmaßnahmen		0		15'000			15'000	100	Beitrag an Gemeinde Turbenthal für Schnellladestation.
7710	3120.01	Wasserbezüge/Abwasser		0		12'000			12'000	100	Im Jahre 2020 wurde das Konto 7710.3120.00 aus Transparenzgründen auf verschiedene Konten aufgeteilt: siehe 7710.3120.01, 7710.3120.02, 7710.3120.03.
7710	3130.00	Dienstleistungen Dritter: Leichenschau, Tel./Kommun. etc.		55'000		4'000			-51'000	-93	Aus Transparenzgründen werden die Kosten im Jahr 2020 auf die Konten 3130.22, 3130.23 und 3130.24 aufgeteilt.
7710	3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten		0		20'000			20'000	100	Aus Transparenzgründen werden die Kosten im Jahr 2020 vom Konto 7710.3130.00 auf die Konten 3130.22, 3130.23 und 3130.24 aufgeteilt.
7710	3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen		0		10'000			10'000	100	Aus Transparenzgründen werden die Kosten im Jahr 2020 vom Konto 7710.3130.00 auf die Konten 3130.22, 3130.23 und 3130.24 aufgeteilt.
7710	3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)		0		21'000			21'000	100	Aus Transparenzgründen werden die Kosten im Jahr 2020 vom Konto 7710.3130.00 auf die Konten 3130.22, 3130.23 und 3130.24 aufgeteilt.
7790	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)		15'000		0			-15'000	-100	Basierend auf den Vorgaben von HRM2 wurden die Löhne der Reinigung der Bahnhof WC's auf die Funktion 0290 umgegliedert.
7900	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.		5'000		15'000			10'000	200	Verschiedene Planungsanfragen werden zu höheren Aufwänden führen.

Funk. Gliederung	Kontonr.	Name	Budget 2019		Budget 2020		Abweichung		Begründungen
			Betrag	%	Betrag	%	Betrag	%	
8600	4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-441'000		-630'000		-189'000	43	Gewinnanteil ZKB gem. Hirtenbrief Fr. 30.00 pro Einwohner 6'300 = a.o. Jubiläumsdividende.
8710	4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	0		-60'000		-60'000	-100	Ausgleichsvergütung EKZ an die öffentliche Beleuchtung, freiwilliger Betrag, mit dem wir, im Gegensatz zum Planjahr 2019, wieder rechnen dürfen.
8790	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'000		3'000		-15'000	-83	Re-Audit für das Energiestadtlabel fällt 2020 weg.
9100	4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-65'000		-50'000		15'000	-23	Der 3jährige Durchschnitt fällt um Fr. 15'000 geringer aus, entspricht natürlich einer groben Schätzung.
9610	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'400		71'700		38'300	115	Verzinsung Finanzvermögen und Verwaltungsvermögen der Werke: Erhöhung des Negativzinssatzes (interner Zins) von 0,39 auf 0,57 %.
9630	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-24'300		-49'200		-24'900	102	Verzinsung Finanzvermögen: Erhöhung des Negativzinssatzes (interner Zins) von 0,39 auf 0,57 %.
9999	9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	43'200		179'700		136'500	316	Resultat aus allen obigen Abweichungen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2020 der Gemeinde Zell genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 38'611'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 26'923'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 11'688'300.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 6'379'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 340'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 6'039'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2020 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	
Steuerfuss	Fr. 10'000'000.00
Erfolgsrechnung	118%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 11'688'300.00
Steuerertrag bei 118%	Fr. 11'868'000.00
+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr. 179'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

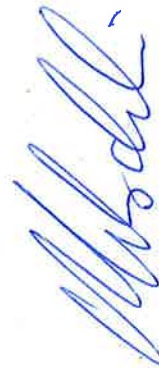
Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2020 auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 24. Oktober 2019

NAMENS DES GEMEINDERATES ZELL



Regula Ehrismann, Gemeindepräsidentin



Erkan Metschli-Roth, lic.iur., Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission (pendent)

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2019 der Politischen Gemeinde xxx in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom xx.xx.2018 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	38'611'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	26'923'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'379'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2019 der Politischen Gemeinde xxx entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Erfolgsrechnung

	Fr.	-
		0%
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-
Steuerertrag bei 0%	Fr.	-
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2019 gemäss Antrag des Gemeindevorstands auf xx % (Vorjahr xx %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8000 Ortschaft, xx.xx.2018
Rechnungsprüfungskommission xxx

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Gemeindeversammlung (pendent)

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2020 der Gemeinde Zell am 2. Dezember 2019 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	38'611'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	26'923'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'379'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	340'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	10'000'000.00
	118%

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'688'300.00
Steuerertrag bei 0%	Fr.	1'188'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	179'700.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2020 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, 2. Dezember 2019

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG ZELL

Regula Ehrismann, Gemeindepräsidentin:

Erkan Metschli-Roth, lic. iur., Gemeindeschreiber:

Beschluss der Gemeindeversammlung (pendent)

1 Der Gemeindevorstand beantragte das Budget 2019 der Politischen Gemeinde xxx mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	-
Steuerfuss			0%

2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen:

<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>
<i>Betroffene Rechnung</i>	<i>Konto</i>	<i>Umschreibung Änderung</i>	<i>Fr.</i>	<i>-</i>

3 Die Gemeindeversammlung genehmigt das Budget 2019 der Politischen Gemeinde xxx am xx.xx.2018 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	-
	Gesamtertrag	Fr.	-
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	-
Steuerfuss			0%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde xxx für das Jahr 2019 wird auf xx % (Vorjahr xx %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8000 Ortschaft, xx.xx.2018
Namens der Gemeindeversammlung xxx

Gemeindepräsident/in Gemeindegemeindefürer/in

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2020	Budget 2019
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		38'611'300.00	36'514'400.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		26'923'000.00	25'509'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'688'300.00	-11'004'800.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		Budget 2020	Budget 2019
Steuerfuss		10'000'000.00	9'400'000.00
		118%	118%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		10'600'000.00	9'800'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'000'000.00	980'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		220'000.00	220'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		48'000.00	48'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'868'000.00	11'048'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'868'000.00	11'048'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	43'200.00
		179'700.00	43'200.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2020	Allgemeiner Haushalt Budget 2020	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2020
+ Ertragsüberschuss	179'700.00	179'700.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	355'650.00	0.00	355'650.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-238'600.00	0.00	-238'600.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	675'300.00	392'700.00	282'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen	-1'000'000.00	0.00	-1'000'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00	1'000'000.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	972'050.00	1'572'400.00	-600'350.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'039'000.00	3'584'000.00	2'455'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-5'066'950.00	-2'011'600.00	-3'055'350.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16%	44%	-24%

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

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

Richtwerte*

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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget 2020	Abwasserbeseitigung Budget 2020	Abfallwirtschaft Budget 2020
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	355'650.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-106'600.00	0.00	-132'000.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	264'700.00	6'600.00	11'300.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	-1'000'000.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	158'100.00	-637'750.00	-120'700.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	815'000.00	1'580'000.00	60'000.00
	Veränderung der Nettoverschuldung	-656'900.00	-2'217'750.00	-180'700.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	19%	-40%	-201%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Individuelle Regelung der Gemeinde
Hinfällig, da Gesetzesänderung per 1. Juni 2019 erfolgte, § 92 Gemeindegesetz (Kantonsrat 27. Mai 2019 KR-Nr. 27/2018).

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	
		179'700.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		392'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		356'040.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		748'740.00
Einlagen in Vorfinanzierungen	Funktion	Konto
Einlagen in finanzpolitische Reserve	7410	3893.00
	9900	3894.00
		1'000'000.00
		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen (Basis FAP Swissplan Seite 22)

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

Eigenkapitalquote										Richtwerte	
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.										> 25 %	genügend
										< 25 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	41%
51%	44%	40%	36%	34%	--	--	--	--	--	Ø	41%
Zinsbelastungsquote										Richtwerte	
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%.										< 5 %	genügend
										> 5 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	1.6%
0.7%	1.3%	1.6%	2.1%	2.4%	--	--	--	--	--	Ø	1.6%
Investitionsanteil										Richtwerte	
Der Investitionsanteil gibt an, welcher Anteil der Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wurde. Er zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an.										> 10 %	genügend
										< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø	13.5%
14.4%	15.0%	14.1%	12.8%	11.1%	--	--	--	--	--	Ø	13.5%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	8'169'600.00	7'231'900.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'225'150.00	7'981'900.00	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	675'300.00	566'000.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	355'650.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	19'832'500.00	18'927'400.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>37'258'200.00</i>	<i>34'707'200.00</i>	<i>0.00</i>
40	Fiskalertrag	15'072'000.00	14'258'000.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	2'500.00	5'000.00	0.00
42	Entgelte	3'823'200.00	3'722'200.00	0.00
43	Verschiedene Erträge	60'500.00	62'500.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	238'600.00	718'600.00	0.00
46	Transferertrag	18'814'100.00	17'261'000.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>38'010'900.00</i>	<i>36'027'300.00</i>	<i>0.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	752'700.00	1'320'100.00	0.00
34	Finanzaufwand	80'200.00	80'200.00	0.00
44	Finanzertrag	507'200.00	503'300.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	427'000.00	423'100.00	0.00
	Operatives Ergebnis	1'179'700.00	1'743'200.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	1'700'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'000'000.00	-1'700'000.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	179'700.00	43'200.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	272'900.00	203'100.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	272'900.00	203'100.00	0.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
50	Sachanlagen	4'849'000.00	5'750'000.00	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	50'000.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	1'500'000.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		6'379'000.00	5'800'000.00	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	340'000.00	693'000.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	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		340'000.00	693'000.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		6'379'000.00	5'800'000.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		340'000.00	693'000.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-6'039'000.00	-5'107'000.00	0.00
		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2020	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 im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 248 vom 26. Juni 2014 - 0.57 %.
Verzinst wird der Wert gemäss Eingangsbilanz. Zinssatz: Gleitender Mittelwert über 5 Jahre der 5 Jahres-Obligationen der Eidgenossenschaft.
Verzinst werden

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

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

0

Konto	Budget 2019	Budget 2018	Differenz
0110.3000.01	0.00	0.00	0.00
0110.3000.02	0.00	0.00	0.00
...			

Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.

Begründungen zu Abweichungen der wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2019 können dem Bericht entnommen werden (Seite 7 - 14).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'607'000.00	817'800.00	3'417'100.00	861'100.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'966'300.00	796'500.00	1'960'900.00	794'000.00	0.00	0.00
2	Bildung	14'623'000.00	1'107'800.00	13'765'600.00	474'300.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	474'400.00	109'000.00	479'300.00	102'500.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	1'990'900.00	0.00	1'844'400.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	8'453'900.00	3'546'900.00	7'824'000.00	3'310'400.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'029'700.00	99'000.00	1'806'100.00	100'500.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'059'800.00	3'530'600.00	5'201'500.00	3'011'200.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	122'400.00	714'400.00	146'000.00	459'400.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	283'900.00	28'069'000.00	245'600.00	27'620'300.00	0.00	0.00
Total Aufwand / Ertrag		38'611'300.00	38'791'000.00	36'690'500.00	36'733'700.00	0.00	0.00
+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss		179'700.00		43'200.00		0.00	0.00
Total		38'791'000.00	38'791'000.00	36'733'700.00	36'733'700.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'607'000.00	817'800.00	3'432'300.00	861'100.00	218'000.00	8.48
01	Legislative und Exekutive	382'300.00	500.00	323'300.00	500.00	59'000.00	18.28
011	Legislative	76'300.00	500.00	80'400.00	500.00	-4'100.00	-5.13
0110	Legislative	76'300.00	500.00	80'400.00	500.00	-4'100.00	-5.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'000.00		25'000.00		1'000.00	4.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'600.00		100.00	6.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	500.00		1'000.00		-500.00	-50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Voranschläge, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	17'000.00		20'000.00		-3'000.00	-15.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfungen BR/finanztechn. etc.)	19'100.00		19'100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	1'000.00		2'700.00		-1'700.00	-62.96
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		500.00		500.00		
012	Exekutive	306'000.00		242'900.00		63'100.00	25.98
0120	Exekutive	306'000.00		242'900.00		63'100.00	25.98

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	188'500.00		178'500.00		10'000.00	5.60
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'500.00		500.00	4.35
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00		5'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'700.00		100.00	5.88
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'100.00		200.00	9.52
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500.00		8'000.00		2'500.00	31.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'800.00		25'000.00		1'800.00	7.20
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'000.00		8'000.00		3'000.00	37.50
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		-1'000.00	-50.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	47'000.00		1'000.00		46'000.00	4'600.00
02	Allgemeine Dienste	3'224'700.00	817'300.00	3'109'000.00	860'600.00	159'000.00	7.07
021	Finanz- und Steuerverwaltung	656'500.00	293'000.00	648'700.00	288'000.00	2'800.00	0.78
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	656'500.00	293'000.00	648'700.00	288'000.00	2'800.00	0.78
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'300.00		420'100.00		6'200.00	1.48
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'200.00		26'800.00		400.00	1.49
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	67'000.00		65'400.00		1'600.00	2.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		4'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100.00		5'000.00		100.00	2.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		5'000.00		-4'000.00	-80.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00				500.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. QST II	10'200.00		10'200.00			
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreibungskosten	33'000.00		33'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betriebskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	14'000.00		14'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	22'000.00		19'000.00		3'000.00	15.79
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Scanning)	30'000.00		30'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		2'000.00		1'000.00	-1'000.00	100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4260.06	Rückerstattungen Betriebskosten		30'000.00		30'000.00		
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch, Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		234'000.00		230'000.00	-4'000.00	1.74
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		22'000.00		22'000.00		
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'695'900.00	362'300.00	1'626'800.00	427'300.00	134'100.00	11.18
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'695'900.00	362'300.00	1'626'800.00	427'300.00	134'100.00	11.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	16'000.00		14'000.00		2'000.00	14.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'800.00		639'900.00		41'900.00	6.55
3010.04	Löhne Lehrlinge	27'900.00		31'300.00		-3'400.00	-10.86
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'000.00		43'300.00		2'700.00	6.24
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'900.00		93'400.00		3'500.00	3.75
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'900.00		6'400.00		500.00	7.81
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700.00		8'200.00		500.00	6.10
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		10'000.00		5'000.00	50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'300.00		20'000.00		300.00	1.50

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	10'000.00		10'000.00			
3100.00	Büromaterial	21'000.00		20'000.00		1'000.00	5.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		20'000.00		-5'000.00	-25.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	7'000.00		3'000.00		4'000.00	133.33
3113.00	Anschaffung Hardware	94'000.00		20'000.00		74'000.00	370.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	34'000.00		28'000.00		6'000.00	21.43
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software Abraxas)			13'000.00		-13'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Korn. via 0290 VV!)	67'000.00		92'000.00		-25'000.00	-27.17
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas)	203'600.00		223'000.00		-19'400.00	-8.70
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00				1'000.00	100.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	166'300.00		172'300.00		-6'000.00	-3.48
3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	145'000.00		128'000.00		17'000.00	13.28
3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	21'300.00		44'300.00		-23'000.00	-51.92
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		18'000.00		-3'000.00	-16.67
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500.00		3'000.00		1'500.00	50.00
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Bauamt	95'000.00		95'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		50'000.00		100'000.00	50'000.00	-50.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt)		100'000.00		100'000.00		
4250.00	Verkäufe		300.00		300.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		
4260.03	Rückerstattungen Dritter Bauamt		15'000.00		30'000.00	15'000.00	-50.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		64'000.00		64'000.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Betreibungsamt)		16'000.00		16'000.00		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		107'000.00		107'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	872'300.00	162'000.00	833'500.00	145'300.00	22'100.00	3.21
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	872'300.00	162'000.00	833'500.00	145'300.00	22'100.00	3.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'700.00		209'200.00		29'500.00	14.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300.00		13'400.00		1'900.00	14.18
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00		28'700.00		7'300.00	25.44
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'600.00		2'000.00		600.00	30.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'500.00		400.00	16.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		10'000.00		2'000.00	20.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		6'000.00		2'000.00	33.33
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VW	3'500.00		20'000.00		-16'500.00	-82.50
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	20'000.00				20'000.00	100.00
3120.02	Energie	23'000.00		200.00		22'800.00	11'400.00
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)						
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	30'000.00		4'000.00		30'000.00	100.00
3131.00	Planungen und Projektierung	10'000.00		10'000.00			
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	10'000.00		10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	36'000.00		36'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	224'000.00		315'000.00		-91'000.00	-28.89
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				1'000.00	100.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	156'400.00		150'000.00		6'400.00	4.27
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		300.00		300.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		121'700.00		120'000.00	-1'700.00	1.42
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		35'000.00		20'000.00	-15'000.00	75.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'966'300.00	796'500.00	1'960'900.00	794'000.00	2'900.00	0.25
11	Öffentliche Sicherheit	128'200.00	26'000.00	128'200.00	36'000.00	10'000.00	10.85
111	Polizei	108'000.00		108'000.00			
1110	Polizei	108'000.00		108'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	108'000.00		108'000.00			
112	Verkehrssicherheit	20'200.00	26'000.00	20'200.00	36'000.00	10'000.00	-63.29
1120	Verkehrssicherheit	20'200.00	26'000.00	20'200.00	36'000.00	10'000.00	-63.29
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		6'000.00		6'000.00		
4270.00	Bussen		20'000.00		30'000.00	10'000.00	-33.33
12	Rechtsprechung	19'000.00	3'000.00	19'000.00	3'000.00		
120	Rechtsprechung	19'000.00	3'000.00	19'000.00	3'000.00		
1200	Rechtsprechung	19'000.00	3'000.00	19'000.00	3'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		12'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00				
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		3'000.00		3'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	1'298'500.00	727'500.00	1'260'400.00	715'000.00	25'600.00	4.69	
140	Allgemeines Rechtswesen	1'298'500.00	727'500.00	1'260'400.00	715'000.00	25'600.00	4.69	
1400	Allgemeines Rechtswesen	689'800.00	117'500.00	669'500.00	115'000.00	17'800.00	3.21	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'200.00		140'800.00		14'400.00	10.23	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00				-10'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00		9'000.00		900.00	10.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'800.00		22'600.00		2'200.00	9.73	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		1'300.00		200.00	15.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'700.00		200.00	11.76	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		500.00		1'000.00	200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	39'000.00		39'000.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	36'000.00		44'000.00		-8'000.00	-18.18	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		100.00		400.00	400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	10'000.00		12'000.00		-2'000.00	-16.67	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	50'000.00 *		50'000.00			
3634.04	Beiträge an FS Erwachsenenschutz (ohne direkte Gegenleistung)	146'000.00		130'000.00		16'000.00	12.31
3634.05	Beiträge an KESB (ohne direkte Gegenleistung)	220'000.00		215'000.00		5'000.00	2.33
3637.06	Beiträge an private Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz	2'500.00		2'500.00			
4120.00	Konzessionen: Gebrannte Wasser etc.		2'500.00		5'000.00	2'500.00	-50.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		115'000.00		110'000.00	-5'000.00	4.55
1409	Regionales Gemeindeamman- und Betreibungsamt	608'700.00	610'000.00	590'900.00	600'000.00	7'800.00	-85.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	359'400.00		349'300.00		10'100.00	2.89
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'900.00		22'400.00		500.00	2.23
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'300.00		59'600.00		-12'300.00	-20.64
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'400.00		3'300.00		100.00	3.03
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'200.00		100.00	2.38
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3100.00	Büromaterial	5'500.00		3'500.00		2'000.00	57.14
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00				500.00	100.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				500.00	100.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware			2'100.00		-2'100.00	-100.00
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	13'000.00				13'000.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'700.00		86'700.00		6'000.00	6.92
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	20'000.00		13'000.00		7'000.00	53.85
3158.00.03	Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt	20'000.00		13'000.00		7'000.00	53.85
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil, mit direkter Gegenleistung)	1'200.00		8'800.00		-7'600.00	-86.36
3900.00	Anteil Sachaufwand	16'000.00		16'000.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		610'000.00		600'000.00	-10'000.00	1.67
15	Feuerwehr	389'000.00	40'000.00	427'600.00	40'000.00	-38'600.00	-9.96
150	Feuerwehr	389'000.00	40'000.00	427'600.00	40'000.00	-38'600.00	-9.96
1500	Feuerwehr	389'000.00	40'000.00	427'600.00	40'000.00	-38'600.00	-9.96
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	35'000.00		35'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'400.00		31'600.00		-200.00	-0.63
3010.03	Löhne Sold	130'000.00		150'000.00		-20'000.00	-13.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		2'000.00		6'500.00	325.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'400.00		5'300.00		100.00	1.89
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500.00		300.00		1'200.00	400.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		400.00		1'500.00	375.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'100.00		-100.00	-1.41
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000.00		15'600.00		-3'600.00	-23.08
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	68'000.00		62'600.00		5'400.00	8.63
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		800.00			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	2'000.00				2'000.00	100.00
3120.02	Energie	200.00				200.00	100.00
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge	200.00				200.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200.00		19'000.00		-2'800.00	-14.74
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00			
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	7'000.00		17'000.00		-10'000.00	-58.82

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	25'000.00		25'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			18'000.00		-18'000.00	-100.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		21'000.00		-1'000.00	-4.76
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'900.00		3'900.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		31'000.00		31'000.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		9'000.00		
16	Verteidigung	131'600.00		125'700.00		5'900.00	4.69
161	Militärische Verteidigung	21'400.00		10'000.00		11'400.00	114.00
1610	Militärische Verteidigung	21'400.00		10'000.00		11'400.00	114.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	500.00				500.00	100.00
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	1'000.00				1'000.00	100.00
3120.02	Energie	600.00				600.00	100.00
3120.04	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00				300.00	100.00
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Schützenhaus, Schiessanlage 300 m	6'000.00		6'000.00			
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m	2'000.00		2'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'000.00				9'000.00	100.00
162	Zivile Verteidigung	110'200.00		115'700.00		-5'500.00	-4.75
1620	Zivilschutz	109'200.00		113'600.00		-4'400.00	-3.87
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00			100.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Zivilschutz			5'000.00		-5'000.00	-100.00
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	1'000.00				1'000.00	100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3120.02	Energie	2'500.00				2'500.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	15'100.00				15'100.00	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00				500.00	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			15'100.00		-15'100.00	-100.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	83'000.00		86'400.00		-3'400.00	-3.94
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'000.00		2'100.00		-1'100.00	-52.38
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00		-1'000.00	-100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		-100.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
2	BILDUNG	14'623'000.00	1'107'800.00	13'765'600.00	474'300.00	223'900.00	1.68
21	Obligatorische Schule	13'173'500.00	1'083'300.00	12'284'200.00	445'800.00	251'800.00	2.13
211	Eingangsstufe	1'208'900.00	24'700.00	1'083'100.00	8'500.00	109'600.00	10.20
2110	Kindergarten	1'208'900.00	24'700.00	1'083'100.00	8'500.00	109'600.00	10.20
3010.10	Löhne Klassenassistenten	67'000.00		57'800.00		9'200.00	15.92
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	120'000.00		110'000.00		10'000.00	9.09
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'500.00		-1'500.00			
3020.20	Aushilfsentschädigungen	2'000.00		2'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'300.00		100.00	7.69
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'000.00		1'000.00	9.09
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		17'000.00		3'000.00	17.65
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'600.00		200.00	12.50
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'000.00		200.00	10.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	12'700.00		15'800.00		-3'100.00	-19.62
3090.01.13	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	2'800.00		2'800.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3090.01.66	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	5'000.00		5'000.00			
3090.01.86	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	4'900.00		8'000.00		-3'100.00	-38.75
3104.00	Lehrmittel	32'300.00		27'450.00		4'850.00	17.67
3104.00.13	Schulmaterial, Schule Zell	8'000.00		7'600.00		400.00	5.26
3104.00.66	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	12'100.00		11'950.00		150.00	1.26
3104.00.86	Schulmaterial, Schule Rikon	12'200.00		7'900.00		4'300.00	54.43
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	8'800.00		3'100.00		5'700.00	183.87
3110.01.13	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	3'300.00		1'600.00		1'700.00	106.25
3110.01.66	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	1'000.00		1'000.00			
3110.01.86	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	4'500.00		500.00		4'000.00	800.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'100.00		1'100.00			
3130.01.13	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	300.00		300.00			
3130.01.66	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500.00		500.00			
3130.01.86	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	300.00		300.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	2'000.00		2'000.00			
3150.01.13	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	500.00		500.00			
3150.01.66	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	1'000.00		1'000.00			
3150.01.86	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	500.00		500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	9'300.00		7'450.00		1'850.00	24.83
3171.01.13	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	2'700.00		2'150.00		550.00	25.58
3171.01.66	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	2'600.00		3'000.00		-400.00	-13.33
3171.01.86	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	4'000.00		2'300.00		1'700.00	73.91
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	917'800.00		825'000.00		92'800.00	11.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'700.00		8'500.00	-200.00	2.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000.00			-16'000.00	-100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
212	Primarstufe	4'786'700.00	392'000.00	4'289'000.00	103'200.00	208'900.00	4.99
2120	Primarstufe	4'786'700.00	392'000.00	4'289'000.00	103'200.00	208'900.00	4.99
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	21'000.00		21'000.00			
3010.10	Löhne Klassenassistenten	74'000.00		40'000.00		34'000.00	85.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	265'000.00		20'000.00		245'000.00	1'225.00
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	175'000.00		215'000.00		-40'000.00	-18.60
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	223'000.00		210'000.00		13'000.00	6.19
3020.07	Löhne Begabungsförderung	10'000.00		10'000.00			
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	14'500.00		12'000.00		2'500.00	20.83
3020.20	Aushilfsentschädigungen	8'000.00		13'000.00		-5'000.00	-38.46
3042.00	Verpflegungszulagen	4'600.00		4'000.00		600.00	15.00
3049.00	Hausärmerentschädigung	9'000.00		8'000.00		1'000.00	12.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'500.00		35'000.00		16'500.00	47.14
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'500.00		62'000.00		14'500.00	23.39
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600.00		5'200.00		2'400.00	46.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600.00		6'500.00		3'100.00	47.69
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	54'500.00		37'000.00		17'500.00	47.30
3090.01.13	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	10'000.00		19'100.00		-9'100.00	-47.64
3090.01.66	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	20'500.00		7'000.00		13'500.00	192.86
3090.01.86	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	24'000.00		10'900.00		13'100.00	120.18
3090.03	Aus- und Weiterbildung Logopädie	2'000.00		2'500.00		-500.00	-20.00
3090.04	Informatikausbildung	4'000.00		4'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Schulentwicklung, Anlässe, Ausflüge)	8'300.00		8'300.00			
3100.01	Schulmaterial	114'000.00		100'900.00		13'100.00	12.98
3100.01.13	Schulmaterial, Schule Zell	23'000.00		23'000.00			
3100.01.66	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	49'000.00		45'000.00		4'000.00	8.89
3100.01.86	Schulmaterial, Schule Rikon	42'000.00		32'900.00		9'100.00	27.66
3104.00	Lehrmittel	68'500.00		66'600.00		1'900.00	2.85
3104.00.13	Lehrmittel, Schule Zell	17'600.00		17'600.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3104.00.66	Lehrmittel, Schule Kollbrunn	29'000.00		29'000.00			
3104.00.86	Lehrmittel, Schule Rikon	21'900.00		20'000.00		1'900.00	9.50
3104.03	Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	1'500.00		1'200.00		300.00	25.00
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	59'300.00		42'500.00		16'800.00	39.53
3110.01.13	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	13'200.00		20'000.00		-6'800.00	-34.00
3110.01.66	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	39'200.00		15'000.00		24'200.00	161.33
3110.01.86	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	6'900.00		7'500.00		-600.00	-8.00
3110.03	Anschaffung Schulmobiliar Logopädie	300.00		300.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'100.00		1'100.00			
3130.01.13	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	300.00		300.00			
3130.01.66	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500.00		500.00			
3130.01.86	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	300.00		300.00			
3130.08	Besondere Aktivitäten	28'500.00		30'500.00		-2'000.00	-6.56
3130.08.13	Besondere Aktivitäten, Schule Zell	8'100.00		8'800.00		-700.00	-7.95
3130.08.66	Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	11'200.00		9'000.00		2'200.00	24.44
3130.08.86	Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	9'200.00		12'700.00		-3'500.00	-27.56
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	3'600.00		3'500.00		100.00	2.86
3150.01.13	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	1'500.00		1'500.00			
3150.01.66	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	1'100.00		1'000.00		100.00	10.00
3150.01.86	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	1'000.00		1'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	30'000.00		30'000.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	43'900.00		50'800.00		-6'900.00	-13.58
3171.01.13	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	7'900.00		6'800.00		1'100.00	16.18
3171.01.66	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	18'000.00		22'000.00		-4'000.00	-18.18
3171.01.86	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	18'000.00		22'000.00		-4'000.00	-18.18
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	3'410'900.00		3'241'100.00		169'800.00	5.24

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3612.00	Schwimmunterricht	7'000.00					
4250.00	Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)		2'000.00	7'000.00		-2'000.00	-100.00
4260.05	Rückstellungen Dritter, Elternbeiträge		4'400.00		6'200.00	1'800.00	-29.03
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'1600.00		95'000.00	13'400.00	-14.11
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		304'000.00		2'000.00	-302'000.00	15'100.00
213	Sekundarstufe	2'295'200.00	52'600.00	2'214'500.00	31'100.00	59'200.00	2.71
2130	Sekundarstufe	2'295'200.00	52'600.00	2'214'500.00	31'100.00	59'200.00	2.71
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	7'500.00		7'500.00			
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)	3'000.00		3'000.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'000.00		62'000.00		-11'000.00	-17.74
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	29'000.00		25'000.00		4'000.00	16.00
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	8'300.00		8'200.00		100.00	1.22
3020.20	Aushilfsentschädigungen	18'000.00		18'000.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		500.00			
3049.00	Hausärterentschädigung	20'500.00		17'000.00		3'500.00	20.59
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		9'000.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		7'500.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'300.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'700.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	31'200.00		25'000.00		6'200.00	24.80
3090.01.12	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	31'200.00		25'000.00		6'200.00	24.80
3090.04	Informatikausbildung	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00			
3100.01	Schulmaterial	75'500.00		74'000.00		1'500.00	2.03
3100.01.12	Schulmaterial Sekundarschule	75'500.00		74'000.00		1'500.00	2.03
3104.00	Lehrmittel	38'000.00		43'000.00		-5'000.00	-11.63
3104.00.12	Lehrmittel, Sekundarschule	38'000.00		43'000.00		-5'000.00	-11.63
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	14'400.00		12'500.00		1'900.00	15.20

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3104.01.12	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	14'400.00		12'500.00		1'900.00	15.20
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	9'600.00		15'500.00		-5'900.00	-38.06
3110.01.12	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	9'600.00		15'500.00		-5'900.00	-38.06
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	13'000.00		300.00		12'700.00	4'233.33
3130.01.12	Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	13'000.00		300.00		12'700.00	4'233.33
3130.08	Besondere Aktivitäten	26'500.00		26'000.00		500.00	1.92
3130.08.12	Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	26'500.00		26'000.00		500.00	1.92
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	4'000.00		4'500.00		-500.00	-11.11
3150.01.12	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Sekundarschule	4'000.00		4'500.00		-500.00	-11.11
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	15'000.00		11'000.00		4'000.00	36.36
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	52'200.00		50'000.00		2'200.00	4.40
3171.01.12	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Sekundarschule	52'200.00		50'000.00		2'200.00	4.40
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'742'500.00		1'701'000.00		41'500.00	2.44
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	110'000.00		85'000.00		25'000.00	29.41
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4260.05	Rückstellungen Dritter, Elternbeiträge		34'000.00		30'100.00	-3'900.00	12.96
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'600.00			-17'600.00	-100.00
214	Musikschulen	179'000.00		154'000.00	2'000.00	27'000.00	17.76
2140	Musikschulen	179'000.00		154'000.00	2'000.00	27'000.00	17.76
3104.02	Lehrmittel Musikschule	1'000.00		1'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopter	1'000.00		1'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	175'000.00		150'000.00		25'000.00	16.67
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00	2'000.00	-100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
217	Schulliegenschaften	1'907'700.00	111'000.00	2'049'500.00	85'000.00	-167'800.00	-8.54	
2170	Schulliegenschaften	1'907'700.00	111'000.00	2'049'500.00	85'000.00	-167'800.00	-8.54	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	692'000.00		652'000.00		40'000.00	6.13	
3010.20	Ausfallentschädigungen	500.00		500.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		42'000.00		3'000.00	7.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00		60'000.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'000.00		7'000.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'000.00		300.00	3.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'000.00				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			20'000.00		-20'000.00	-100.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	10'000.00				10'000.00	100.00	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	15'000.00				15'000.00	100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00				10'000.00	100.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	25'000.00		25'000.00				
3120.02	Energie (Strom)	50'200.00		50'000.00		200.00	0.40	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	160'000.00		150'000.00		10'000.00	6.67	
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)	90'000.00		90'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	22'300.00		40'000.00		-17'700.00	-44.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00				
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		10'000.00		-9'800.00	-98.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	501'100.00		590'000.00		-88'900.00	-15.07	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge			15'000.00		-15'000.00	-100.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	10'000.00				10'000.00	100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		25'000.00		-24'000.00	-96.00	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	115'100.00		180'000.00		-64'900.00	-36.06
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'000.00		48'000.00	1'000.00	-2.08
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'000.00		27'000.00	-27'000.00	100.00
218	Tagesbetreuung	636'300.00	370'000.00	603'400.00	215'000.00	-122'100.00	-31.44
2180	Tagesbetreuung	636'300.00	370'000.00	603'400.00	215'000.00	-122'100.00	-31.44
3010.05	Löhne Mittagstisch	109'000.00		70'000.00		39'000.00	55.71
3010.05.10	Löhne Mittagstisch Ferienhort	4'000.00				4'000.00	100.00
3010.05.13	Löhne Mittagstisch, Schule Zell	35'000.00		21'000.00		14'000.00	66.67
3010.05.66	Löhne Mittagstisch, Schule Kollbrunn	30'000.00		21'000.00		9'000.00	42.86
3010.05.86	Löhne Mittagstisch, Schule Rikon	40'000.00		28'000.00		12'000.00	42.86
3010.11	Löhne Betreuung, Hort	265'900.00		152'000.00		113'900.00	74.93
3010.11.10	Löhne Ferienhort	30'400.00				30'400.00	100.00
3010.11.66	Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn	122'500.00		47'000.00		75'500.00	160.64
3010.11.86	Löhne Betreuung, Hort Rikon	113'000.00		105'000.00		8'000.00	7.62
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		14'000.00		11'000.00	78.57
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'500.00		13'000.00		27'500.00	211.54
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00		2'100.00		1'600.00	76.19
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		2'700.00		1'900.00	70.37
3090.05	Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	9'000.00		5'000.00		4'000.00	80.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		5'000.00		-3'000.00	-60.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Mittagstisch	2'500.00		2'500.00			
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort	4'500.00		4'500.00			
3105.01	Lebensmittel Mittagstisch	42'000.00		26'000.00		16'000.00	61.54
3105.01.13	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	7'000.00		7'000.00			
3105.01.66	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	20'000.00		8'000.00		12'000.00	150.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3105.01.86	Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	15'000.00		11'000.00		4'000.00	36.36
3110.04	Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	3'000.00		22'000.00		-19'000.00	-86.36
3110.04.66	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	1'500.00		20'000.00		-18'500.00	-92.50
3110.04.86	Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	1'500.00		2'000.00		-500.00	-25.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	1'500.00		1'500.00			
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	68'000.00		255'000.00		-187'000.00	-73.33
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen			45'000.00		-45'000.00	-100.00
3637.01.02	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Horte			21'500.00		-21'500.00	-100.00
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private	4'000.00		8'000.00		-4'000.00	-50.00
3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	9'000.00		8'000.00		1'000.00	12.50
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt	40'000.00		160'000.00		-120'000.00	-75.00
3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	15'000.00		12'500.00		2'500.00	20.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		27'000.00		27'000.00	100.00
4260.01	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		138'000.00		90'000.00	-48'000.00	53.33
4260.01.13	Rückstellungen Mittagstisch, Schule Zell		30'000.00		24'000.00	-6'000.00	25.00
4260.01.66	Rückstellungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		60'000.00		28'000.00	-32'000.00	114.29
4260.01.86	Rückstellungen Mittagstisch, Schule Rikon		48'000.00		38'000.00	-10'000.00	26.32
4260.04	Rückstellungen Dritter, Betreuung		232'000.00		125'000.00	-107'000.00	85.60
4260.04.66	Rückstellungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		115'000.00		35'000.00	-80'000.00	228.57
4260.04.86	Rückstellungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		117'000.00		90'000.00	-27'000.00	30.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'159'700.00	133'000.00	1'890'700.00	1'000.00	137'000.00	7.25

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
2190 Schulleitung		685'300.00	12'200.00	643'200.00		29'900.00	4.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	75'000.00		75'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'000.00		6'000.00		12'000.00	200.00
3091.00	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'000.00		14'000.00		-1'000.00	-7.14
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'000.00		200.00	20.00
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	5'000.00		5'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		700.00		100.00	14.29
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'000.00				1'000.00	100.00
3113.00	Anschaffung Hardware	4'700.00		3'000.00		1'700.00	56.67
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	900.00		900.00			
3158.00.04	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	900.00		900.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	540'200.00		512'100.00		28'100.00	5.49
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		12'200.00			-12'200.00	-100.00
2191 Schulverwaltung		354'000.00	4'800.00	354'900.00	1'000.00	-4'700.00	-1.33
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'200.00		258'300.00		-2'100.00	-0.81
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300.00		15'800.00		500.00	3.16
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'400.00		41'700.00		1'700.00	4.08
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'400.00		2'300.00		100.00	4.35
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'000.00		100.00	3.33

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00				
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00				
3103.00	Fachliteratur, Fachzeitschriften	200.00		400.00		-200.00	-50.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	500.00		1'000.00		-500.00	-50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		3'500.00		-3'000.00	-85.71	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	11'000.00		9'500.00		1'500.00	15.79	
3158.00.05	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	11'000.00		9'500.00		1'500.00	15.79	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00				
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	16'000.00		15'000.00		1'000.00	6.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'800.00			-3'800.00	-100.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	1'120'400.00	116'000.00	892'600.00		111'800.00	12.53	
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	145'000.00		116'000.00		29'000.00	25.00	
3010.07	Löhne Schulkassenz	161'000.00		89'000.00		72'000.00	80.90	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'000.00		1'000.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'000.00		13'100.00		6'900.00	52.67	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'600.00		22'300.00		10'300.00	46.19	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900.00		2'100.00		800.00	38.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700.00		2'500.00		1'200.00	48.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistent)	2'000.00		2'000.00				
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	2'000.00		9'000.00		-7'000.00	-77.78	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	9'500.00		9'500.00				
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	300.00		300.00				
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'000.00		1'000.00				
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	31'000.00		31'000.00				
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	25'200.00		24'400.00		800.00	3.28	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3103.01.12	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	6'100.00		7'000.00		-900.00	-12.86
3103.01.13	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	4'600.00		3'600.00		1'000.00	27.78
3103.01.66	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	9'000.00		8'800.00		200.00	2.27
3103.01.86	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	5'500.00		5'000.00		500.00	10.00
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	2'000.00		1'500.00		500.00	33.33
3113.00	Anschaffung Hardware	43'000.00		28'000.00		15'000.00	53.57
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	7'500.00		7'000.00		500.00	7.14
3130.02	Kosten Sporttag	13'000.00		10'000.00		3'000.00	30.00
3130.02.12	Kosten Sporttag, Sekundarschule	5'500.00		5'000.00		500.00	10.00
3130.02.13	Kosten Sporttag, Schule Zell	1'000.00		1'000.00			
3130.02.66	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	2'500.00		2'500.00			
3130.02.86	Kosten Sporttag, Schule Rikon	4'000.00		1'500.00		2'500.00	166.67
3130.05	SBB, Schulbus	185'000.00		159'000.00		26'000.00	16.35
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	91'000.00		36'000.00		55'000.00	152.78
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	52'500.00		45'500.00		7'000.00	15.38
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	52'500.00		45'500.00		7'000.00	15.38
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	200.00		200.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'200.00		-200.00	-16.67
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	22'000.00		25'000.00		-3'000.00	-12.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	11'000.00		11'000.00			
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	10'000.00		12'000.00		-2'000.00	-16.67
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	100'000.00		95'000.00		5'000.00	5.26
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	142'000.00		135'000.00		7'000.00	5.19
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)	1'000.00		1'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		116'000.00			-116'000.00	-100.00
22	Sonderschulen	1'420'000.00	15'000.00	1'457'000.00	20'000.00	-32'000.00	-2.23
220	Sonderschulen	1'420'000.00	15'000.00	1'457'000.00	20'000.00	-32'000.00	-2.23
2200	Sonderschulen	1'420'000.00	15'000.00	1'457'000.00	20'000.00	-32'000.00	-2.23
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	20'000.00		20'000.00			
3631.01	Beiträge an Kanton (Psychiatrie, Uniklinik), ohne direkte Gegenleistung	50'000.00		22'000.00		28'000.00	127.27
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	850'000.00		850'000.00			
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	500'000.00		565'000.00		-65'000.00	-11.50
4260.05	Rückstellungen Dritter, Elternbeiträge		15'000.00		20'000.00	5'000.00	-25.00
29	Übriges Bildungswesen	29'500.00	9'500.00	24'400.00	8'500.00	4'100.00	25.79
299	Bildung, Übriges	29'500.00	9'500.00	24'400.00	8'500.00	4'100.00	25.79
2990	Bildung, Übriges	29'500.00	9'500.00	24'400.00	8'500.00	4'100.00	25.79
3010.01	Löhne Kursleitung Deutsch für Eltern	17'000.00		17'000.00			
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	5'000.00		5'000.00			
3010.21	Löhne fit und starklar	2'800.00				2'800.00	100.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'400.00		200.00	14.29
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00			
3104.00	Lehrmittel	300.00				300.00	100.00
3104.00.00	Lehrmittel Allgemein (fit und starklar)	300.00				300.00	100.00
3104.04	Lehrmittel Deutschkurs	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	300.00		300.00			
3110.01.86	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	300.00		300.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00				1'500.00	100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		2'500.00	-1'000.00	40.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		6'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	474'400.00	109'000.00	479'300.00	102'500.00	-11'400.00	-3.03	
31	Kulturerbe	20'000.00		20'000.00				
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		20'000.00				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		20'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	5'000.00		5'000.00				
32	Kultur, übrige	42'500.00		42'500.00	2'000.00	2'000.00	4.94	
329	Kultur, Übriges	42'500.00		42'500.00	2'000.00	2'000.00	4.94	
3290	Kultur, Übriges	42'500.00		42'500.00	2'000.00	2'000.00	4.94	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	12'500.00		12'500.00				
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000.00		30'000.00				
4390.00	Übriger Ertrag				2'000.00	2'000.00	-100.00	
34	Sport und Freizeit	411'900.00	109'000.00	416'800.00	100'500.00	-13'400.00	-4.24	
341	Sport	330'100.00	74'000.00	352'000.00	67'500.00	-28'400.00	-9.98	
3410	Sport	82'000.00	5'500.00	124'000.00	9'000.00	-38'500.00	-33.48	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		13'000.00		-1'000.00	-7.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00				

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Garderobengebäude	5'000.00		5'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	5'000.00				5'000.00	100.00
3120.02	Energie	1'500.00				1'500.00	100.00
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge	8'000.00				8'000.00	100.00
3120.05	Ver- und Entsorgung, Garderobengebäude	8'000.00		8'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		1'000.00		-500.00	-50.00
3144.05	Unterhalt Garderobengebäude	15'000.00		75'000.00		-60'000.00	-80.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00				5'000.00	100.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		5'000.00		8'500.00	3'500.00	-41.18
3411	Schwimmbad	248'100.00	68'500.00	228'000.00	58'500.00	10'100.00	5.96
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'400.00		86'400.00		5'000.00	5.79
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'600.00		200.00	3.57
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100.00		8'900.00		200.00	2.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		2'700.00		300.00	11.11
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		100.00	10.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'500.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'000.00		20'200.00		2'800.00	13.86
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	12'000.00		500.00		11'500.00	2'300.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'800.00		7'800.00		-3'000.00	-38.46
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	30'000.00		29'000.00		1'000.00	3.45
3120.02	Energie	10'000.00		10'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		3'500.00		1'000.00	28.57	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'500.00		1'500.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000.00		47'000.00		1'000.00	2.13	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000.00		55'000.00	-10'000.00	18.18	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00			
342	Freizeit	81'800.00	35'000.00	64'800.00	33'000.00	15'000.00	47.17	
3420	Freizeit	81'800.00	35'000.00	64'800.00	33'000.00	15'000.00	47.17	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	9'500.00		8'500.00		1'000.00	11.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00				
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	8'000.00		8'000.00				
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	37'000.00		21'000.00		16'000.00	76.19	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	26'500.00		26'500.00				
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		35'000.00		33'000.00	-2'000.00	6.06	
4	GESUNDHEIT	1'990'900.00		1'844'400.00		146'500.00	7.94	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'453'000.00		1'451'000.00		2'000.00	0.14	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'453'000.00		1'451'000.00		2'000.00	0.14	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'453'000.00		1'451'000.00		2'000.00	0.14	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	560'000.00		580'000.00		-20'000.00	-3.45	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	12'000.00		12'000.00				

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	120'000.00		108'000.00		12'000.00	11.11	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	38'000.00		10'000.00		28'000.00	280.00	
3634.45	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	3'000.00		3'000.00				
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	715'000.00		735'000.00		-20'000.00	-2.72	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	5'000.00		3'000.00		2'000.00	66.67	
42	Ambulante Krankenpflege	405'500.00		302'000.00		103'500.00	34.27	
421	Ambulante Krankenpflege	405'500.00		302'000.00		103'500.00	34.27	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'500.00		4'500.00		-1'000.00	-22.22	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		4'500.00		-1'000.00	-22.22	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	402'000.00		297'500.00		104'500.00	35.13	
3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände an ambulante Krankenpflege	300'000.00		1'500.00		298'500.00	19'900.00	
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	70'000.00		170'000.00		-100'000.00	-58.82	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen			100'000.00		-100'000.00	-100.00	
3636.55	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	1'000.00		1'000.00				
3636.57	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Leistungen der Akut- und Übergangspflege ohne LV	1'000.00		1'000.00				
3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	30'000.00		24'000.00		6'000.00	25.00	
43	Gesundheitsprävention	112'900.00		85'400.00		27'500.00	32.20	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
431	Alkohol- und Drogenprävention	49'400.00		47'800.00		1'600.00	3.35	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	49'400.00		47'800.00		1'600.00	3.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	47'900.00		46'300.00		1'600.00	3.46	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1'500.00		1'500.00				
433	Schulgesundheitsdienst	55'000.00		29'100.00		25'900.00	89.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	55'000.00		29'100.00		25'900.00	89.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'900.00		4'600.00		300.00	6.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00		100.00	20.00	
3100.00	Schulmaterial	1'000.00		500.00		500.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		20'000.00		25'000.00	125.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	3'000.00		3'000.00				
434	Lebensmittelkontrolle	8'500.00		8'500.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	8'500.00		8'500.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'500.00				
49	Gesundheitswesen, übriges	19'500.00		6'000.00		13'500.00	225.00	
490	Gesundheitswesen, übriges	19'500.00		6'000.00		13'500.00	225.00	
4900	Gesundheitswesen, übriges	19'500.00		6'000.00		13'500.00	225.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst	6'000.00		6'000.00				

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	13'500.00				13'500.00	100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	8'453'900.00	3'546'900.00	7'824'000.00	3'310'400.00	393'400.00	8.72	
51	Krankheit und Unfall	350'000.00	352'000.00	350'000.00	353'000.00	1'000.00	-33.33	
512	Prämienverbilligungen	350'000.00	352'000.00	350'000.00	353'000.00	1'000.00	-33.33	
5120	Prämienverbilligungen	350'000.00	352'000.00	350'000.00	353'000.00	1'000.00	-33.33	
3635.10	Prämienverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfempfänger	350'000.00		350'000.00				
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		136'000.00		142'000.00	6'000.00	-4.23	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		111'000.00		116'000.00	5'000.00	-4.31	
4637.10	Durch Sozialhilfempfänger rückerstattete Prämien, IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		100'000.00		90'000.00	-10'000.00	11.11	
52	Invalidität	1'380'000.00	635'000.00	1'210'000.00	551'500.00	86'500.00	13.14	
522	Ergänzungsleistungen IV	1'380'000.00	635'000.00	1'210'000.00	551'500.00	86'500.00	13.14	
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'380'000.00	635'000.00	1'210'000.00	551'500.00	86'500.00	13.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			35'000.00		-35'000.00	-100.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'300'000.00		1'100'000.00		200'000.00	18.18	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	80'000.00		75'000.00		5'000.00	6.67	
4290.00	Übrige Entgelte				7'500.00	7'500.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		586'000.00		495'000.00	-91'000.00	18.38	
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		25'000.00		25'000.00			
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		24'000.00		24'000.00			
53	Alter und Hinterlassene	2'029'800.00	957'700.00	1'755'900.00	812'100.00	128'300.00	13.59	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	7'800.00	10'000.00	7'500.00	-300.00	-12.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	7'800.00	10'000.00	7'500.00	-300.00	-12.00
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (ohne direkte Gegenleistung)	10'000.00		10'000.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen (Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		7'800.00		7'500.00	-300.00	4.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'019'000.00	949'900.00	1'744'000.00	804'600.00	129'700.00	13.81
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'019'000.00	949'900.00	1'744'000.00	804'600.00	129'700.00	13.81
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00		35'000.00			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'875'000.00		1'800'000.00		275'000.00	17.19
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	109'000.00		109'000.00			
4290.00	Übrige Entgelte		3'900.00		7'500.00	3'600.00	-48.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		895'000.00		716'000.00	-179'000.00	25.00
4637.21	Rückstellungen Ergänzungsleistungen zur AHV		50'000.00		81'000.00	31'000.00	-38.27
4637.23	Rückstellungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000.00		100.00	-900.00	900.00
533	Leistungen an Pensionierte	800.00		1'900.00		-1'100.00	-57.89
5330	Leistungen an Pensionierte	800.00		1'900.00		-1'100.00	-57.89
3064.00	Überbrückungsrenten Schule	800.00		1'900.00		-1'100.00	-57.89
54	Familie und Jugend	4'694'100.00	1'602'200.00	4'508'100.00	1'593'800.00	177'600.00	6.09
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	571'000.00	20'000.00	415'700.00	20'000.00	155'300.00	39.25
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	95'000.00	20'000.00	100'000.00	20'000.00	-5'000.00	-6.25

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3637.00	Beiträge an private Haushalte: Alimentenbevorschussungen (ohne direkte Gegenleistung)	95'000.00		100'000.00		-5'000.00	-5.00
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten: Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		20'000.00		20'000.00		
544	Jugendschutz	327'000.00		315'700.00		11'300.00	3.58
5440	Jugendschutz	327'000.00		315'700.00		11'300.00	3.58
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	250'000.00		240'000.00		10'000.00	4.17
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	40'000.00		40'000.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Midnightsport	34'000.00		32'700.00		1'300.00	3.98
545	Leistungen an Familien	149'000.00				149'000.00	100.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	149'000.00				149'000.00	100.00
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	149'000.00				149'000.00	100.00
3637.01.01	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	25'000.00				25'000.00	100.00
3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	4'000.00				4'000.00	100.00
3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	120'000.00				120'000.00	100.00
56	Sozialer Wohnungsbau	136'200.00	199'200.00	132'700.00	196'800.00	1'100.00	-1.72
560	Sozialer Wohnungsbau	136'200.00	199'200.00	132'700.00	196'800.00	1'100.00	-1.72
5600	Sozialer Wohnungsbau	72'200.00	171'700.00	73'700.00	183'300.00	10'100.00	-9.22
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3120.02	Energie	17'000.00		20'000.00		-3'000.00	-15.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500.00		9'000.00		500.00	5.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		40'000.00		1'000.00	2.50	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5'300.00		5'300.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		148'400.00		160'000.00			
4630.00	Beiträge vom Bund		18'000.00		18'000.00		-7.25	
5601	Notwohnungen	64'000.00	27'500.00	59'000.00	13'500.00	-9'000.00	-19.78	
3144.01.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	5'000.00				5'000.00	100.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	59'000.00		59'000.00				
3160.01.02	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Tösstalstr. 56, Rikon	20'000.00		20'000.00				
3160.01.03	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	25'000.00		25'000.00				
3160.01.04	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	14'000.00		14'000.00				
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		27'500.00		13'500.00	-14'000.00	103.70	
4260.02.01	Tösstalstr. 56, Rikon		6'000.00		6'000.00			
4260.02.03	Bahnhofplatz 3, Rämismühle		21'500.00		7'500.00	-14'000.00	186.67	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'986'900.00	1'383'000.00	3'959'700.00	1'377'000.00	21'200.00	0.82	
571	Beihilfen/Zuschüsse	245'000.00	5'000.00	245'000.00	5'000.00			
5710	Beihilfen/Zuschüsse	245'000.00	5'000.00	245'000.00	5'000.00			
3637.24	Beihilfen	206'000.00		206'000.00				
3637.25	Kantonale rechtliche Zuschüsse	5'000.00		5'000.00				
3637.26	Gemeindezuschüsse	34'000.00		34'000.00				
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		5'000.00		5'000.00			
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'750'000.00	1'368'000.00	2'850'000.00	1'362'000.00	-106'000.00	-7.12	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'750'000.00	1'368'000.00	2'850'000.00	1'362'000.00	-106'000.00	-7.12	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'200'000.00		1'250'000.00		-50'000.00	-4.00
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	850'000.00		800'000.00		50'000.00	6.25
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	700'000.00		800'000.00		-100'000.00	-12.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'000.00		62'000.00	-6'000.00	9.68
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		350'000.00		350'000.00		
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		150'000.00		150'000.00		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		800'000.00		800'000.00		
579	Fürsorge, Übriges	991'900.00	10'000.00	864'700.00	10'000.00	127'200.00	14.88
5790	Fürsorge, Übriges	991'900.00	10'000.00	864'700.00	10'000.00	127'200.00	14.88
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000.00		20'000.00		4'000.00	20.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	635'600.00		535'800.00		99'800.00	18.63
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'000.00		35'000.00		7'000.00	20.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'100.00		77'500.00		19'600.00	25.29
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'300.00		5'200.00		1'100.00	21.15
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'900.00		6'500.00		1'400.00	21.54
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00		27'000.00		-7'000.00	-25.93
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		1'000.00		2'000.00	200.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		96'700.00		3'300.00	3.41
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		2'000.00		6'000.00	300.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	1'000.00		1'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	42'000.00		52'000.00		-10'000.00	-19.23
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen, Sozialamt	5'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'029'700.00	99'000.00	1'806'100.00	100'500.00	225'100.00	13.20	
61	Strassenverkehr	1'561'000.00	69'000.00	1'504'600.00	70'500.00	57'900.00	4.04	
615	Gemeindestrassen	1'540'000.00	69'000.00	1'485'600.00	70'500.00	55'900.00	3.95	
6150	Gemeindestrassen	1'540'000.00	69'000.00	1'485'600.00	70'500.00	55'900.00	3.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284'200.00		265'200.00		19'000.00	7.16	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'000.00				2'000.00	100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000.00		3'000.00		1'000.00	33.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200.00		17'000.00		1'200.00	7.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'200.00		45'700.00		3'500.00	7.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'500.00		6'500.00		1'000.00	15.38	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'200.00		200.00	6.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	75'000.00		75'000.00				
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	6'000.00		6'000.00				
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	1'000.00				1'000.00	100.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	66'000.00		15'000.00		51'000.00	340.00	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Robidogs	5'000.00		5'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	500.00		500.00				
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	61'000.00		61'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	4'000.00		4'000.00				
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	5'000.00		12'500.00		-7'500.00	-60.00	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	25'000.00				25'000.00	100.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00				

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00				10'000.00	100.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00			
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Werke	562'000.00		802'000.00		-240'000.00	-29.93
3141.02	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Sicherheit	2'000.00				2'000.00	100.00
3141.10	Winterdienst	40'000.00				40'000.00	100.00
3141.20	Strassenreinigung	35'000.00				35'000.00	100.00
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	110'000.00		110'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		20'000.00		10'000.00	50.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00				1'000.00	100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	99'000.00				99'000.00	100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		1'000.00		5'000.00	4'000.00	-80.00
4390.00	Übriger Ertrag		500.00		500.00		
4472.01	Tagesparkgebühren		1'000.00			-1'000.00	-100.00
4472.02	Parkgebühren 24h		30'000.00		30'000.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000.00		25'000.00		
4630.00	Beiträge vom Bund		1'500.00			-1'500.00	-100.00
618	Privatstrassen	21'000.00		19'000.00		2'000.00	10.53
6180	Privatstrassen	21'000.00		19'000.00		2'000.00	10.53
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	21'000.00		19'000.00		2'000.00	10.53
62	Öffentlicher Verkehr	468'700.00	30'000.00	301'500.00	30'000.00	167'200.00	61.58
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	178'000.00				178'000.00	100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	178'000.00				178'000.00	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	178'000.00				178'000.00	100.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	259'200.00		270'000.00		-10'800.00	-4.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	259'200.00		270'000.00		-10'800.00	-4.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'200.00				2'200.00	100.00	
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	257'000.00		270'000.00		-13'000.00	-4.81	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	31'500.00	30'000.00	31'500.00	30'000.00			
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	31'500.00	30'000.00	31'500.00	30'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	3'500.00		3'500.00				
3199.00	Tageskarte Gemeinde	28'000.00		28'000.00				
4250.00	Verkäufe		30'000.00		30'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'059'800.00	3'530'600.00	5'186'300.00	3'011'200.00	-645'900.00	-29.70	
71	Wasserversorgung	1'051'900.00	1'021'900.00	961'900.00	931'900.00			
710	Wasserversorgung	1'051'900.00	1'021'900.00	961'900.00	931'900.00			
7100	Wasserversorgung (allgemein)	30'000.00		30'000.00				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	30'000.00		30'000.00				
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'021'900.00	1'021'900.00	931'900.00	931'900.00			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'500.00		6'500.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'900.00		156'900.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00		10'500.00		-100.00	-0.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		16'100.00		-100.00	-0.62	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'600.00		100.00	3.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		5'000.00		-4'000.00	-80.00
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	31'000.00		45'000.00		-14'000.00	-31.11
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	500.00		1'500.00		-1'000.00	-66.67
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	9'000.00		35'000.00		-26'000.00	-74.29
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	11'000.00		11'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		40'000.00		-19'000.00	-47.50
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00		40'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00				2'000.00	100.00
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	4'000.00				4'000.00	100.00
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'000.00		6'000.00		-4'000.00	-66.67
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	380'000.00		280'000.00		100'000.00	35.71
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00				2'500.00	100.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	259'200.00		210'000.00		49'200.00	23.43
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500.00		6'000.00		-500.00	-8.33
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'000.00		44'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'700.00		5'800.00		900.00	15.52
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		860'000.00		860'000.00		
4240.03	Erlös Installationen		10'000.00		10'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		106'600.00		19'200.00	-87'400.00	455.21

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
4631.00	Staatsbeiträge		25'000.00		35'000.00	10'000.00	-28.57
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		20'300.00		7'700.00	-12'600.00	163.64
72	Abwasserbeseitigung	1'815'500.00	1'815'500.00	1'389'000.00	1'389'000.00		
720	Abwasserbeseitigung	1'815'500.00	1'815'500.00	1'389'000.00	1'389'000.00		
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'815'500.00	1'815'500.00	1'389'000.00	1'389'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'700.00		74'200.00		-500.00	-0.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'800.00		-100.00	-2.08
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'800.00		12'800.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'300.00		100.00	7.69
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'600.00		180'000.00		7'600.00	4.22
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	950.00				950.00	100.00
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500.00				500.00	100.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	485'000.00		450'000.00		35'000.00	7.78
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'600.00		6'000.00		600.00	10.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	355'650.00				355'650.00	100.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	630'000.00		607'000.00		23'000.00	3.79
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	38'000.00		38'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'200.00		12'500.00		3'700.00	29.60
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750'000.00		750'000.00		
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000.00		65'000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				573'800.00	573'800.00	-100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge)		1'000'000.00			-1'000'000.00	-100.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		500.00		200.00	-300.00	150.00
73	Abfallwirtschaft	641'700.00	629'700.00	616'800.00	621'800.00	17'000.00	-340.00
730	Abfallwirtschaft	641'700.00	629'700.00	616'800.00	621'800.00	17'000.00	-340.00
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	17'000.00	5'000.00		5'000.00	17'000.00	-340.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung); neu ab 2020	17'000.00				17'000.00	100.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konfiskatvernichtungsanteile); neu ab 2020		4260.00		5'000.00	5'000.00	-100.00
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter); neu ab 2020		5'000.00			-5'000.00	-100.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	624'700.00	624'700.00	616'800.00	616'800.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'500.00		40'900.00		-400.00	-0.98
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00		5'000.00		-100.00	-2.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		1'300.00		-700.00	-53.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00			
3100.00	Büromaterial	500.00		4'500.00		-4'000.00	-88.89
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		16'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanter, Porti etc.)	10'500.00		25'500.00		-15'000.00	-58.82
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen)	150'000.00				150'000.00	100.00
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden)	90'000.00		110'000.00		-20'000.00	-18.18

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	200'000.00		190'000.00		10'000.00	5.26
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	15'000.00		15'000.00			
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	3'000.00		3'000.00			
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	3'000.00		3'000.00			
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	100.00		100.00			
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	6'000.00		4'000.00		2'000.00	50.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00				5'000.00	100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00				10'000.00	100.00
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	400.00				400.00	100.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'500.00		-500.00	-33.33
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'400.00		5'000.00		-2'600.00	-52.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'900.00		9'000.00		-100.00	-1.11
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Koordinationsstelle Abfalluntersicht), mit direkter Gegenleistung			150'000.00		-150'000.00	-100.00
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	25'000.00		25'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00		1'400.00		-100.00	-7.14
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		240'000.00		240'000.00		
4240.01	Kehrichtmarken		190'000.00		190'000.00		
4240.02	Containerplomben		45'000.00		45'000.00		
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr		15'000.00		15'000.00		
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		1'000.00			-1'000.00	-100.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		132'000.00		125'600.00	-6'400.00	5.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'700.00		1'200.00	-500.00	41.67
74	Verbauungen	1'106'000.00		1'790'000.00		-684'000.00	-38.21

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
741	Gewässerverbauungen	1'106'000.00		1'790'000.00		-684'000.00	-38.21	
7410	Gewässerverbauungen	1'106'000.00		1'790'000.00		-684'000.00	-38.21	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	100'000.00		90'000.00		10'000.00	11.11	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'000.00				6'000.00	100.00	
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'000'000.00		1'700'000.00		-700'000.00	-41.18	
75	Arten- und Landschaftsschutz	34'400.00		30'800.00		3'600.00	11.69	
750	Arten- und Landschaftsschutz	34'400.00		30'800.00		3'600.00	11.69	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	34'400.00		30'800.00		3'600.00	11.69	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'000.00		6'200.00		2'800.00	45.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		400.00		200.00	50.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal- Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'100.00		4'000.00		100.00	2.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				500.00	100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00				5'000.00	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	15'000.00		20'000.00		-5'000.00	-25.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	28'000.00		9'000.00		19'000.00	211.11	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'000.00				15'000.00	100.00	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'000.00				15'000.00	100.00	
3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmassnahmen	15'000.00				15'000.00	100.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'000.00		9'000.00		4'000.00	44.44	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	% Erläuterungen
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'000.00		9'000.00		4'000.00	44.44
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'400.00		6'000.00		-600.00	-10.00
3130.19	Dienstleistungen Dritter: Energiesparmassnahmen			3'000.00		-3'000.00	-100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00				7'600.00	100.00
77	Übriger Umweltschutz	342'300.00	63'500.00	354'800.00	68'500.00	-7'500.00	-2.62
771	Friedhof und Bestattung	342'300.00	63'500.00	327'100.00	63'500.00	15'200.00	5.77
7710	Friedhof und Bestattung	227'300.00	3'500.00	212'100.00	3'500.00	15'200.00	7.29
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		300.00		100.00	33.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Särgе, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	10'000.00		10'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	15'000.00		15'000.00			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	12'000.00				12'000.00	100.00
3120.02	Energie	3'000.00				3'000.00	100.00
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge	2'000.00				2'000.00	100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Leichenschau, Tel./Kommun. etc.	4'000.00		55'000.00		-51'000.00	-92.73
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	20'000.00				20'000.00	100.00
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	10'000.00				10'000.00	100.00
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	21'000.00				21'000.00	100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00				600.00	100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'500.00		117'000.00		-2'500.00	-2.14	
4260.00	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00			
7711	Grabunterhalt	115'000.00	60'000.00	115'000.00	60'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	115'000.00		115'000.00				
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		60'000.00		60'000.00			
779	Umweltschutz, Übriges			27'700.00	5'000.00	-22'700.00	-100.00	
7790	Umweltschutz, Übriges			27'700.00	5'000.00	-22'700.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)			15'000.00		-15'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)			1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)			3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)			500.00		-500.00	-100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)			200.00		-200.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Kadavernichtung (Tierkörper, falsch, siehe Funktion 7300!)			8'000.00		-8'000.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Kadavernichtung (Tierkörper, falsch, siehe Funktion 7300!)				5'000.00	5'000.00	-100.00	
79	Raumordnung	40'000.00		34'000.00		6'000.00	17.65	
790	Raumordnung	40'000.00		34'000.00		6'000.00	17.65	
7900	Raumordnung	40'000.00		34'000.00		6'000.00	17.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00		20'000.00		-5'000.00	-25.00	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		5'000.00		10'000.00	200.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'000.00				5'000.00	100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	5'000.00		9'000.00		-4'000.00	-44.44	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	122'400.00	7'14'400.00	146'000.00	459'400.00	-278'600.00	88.90	
81	Landwirtschaft	10'200.00	8'000.00	8'200.00	2'000.00	-4'000.00	-64.52	
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00			
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	3'000.00		3'000.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		2'000.00			
813	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00				2'000.00	100.00	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00				2'000.00	100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2'000.00				2'000.00	100.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'700.00	6'000.00	3'700.00		-6'000.00	-162.16	
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	3'700.00	6'000.00	3'700.00		-6'000.00	-162.16	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		3'500.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00		-200.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				200.00	100.00	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00			-6'000.00	-100.00	
82	Forstwirtschaft	66'200.00	14'500.00	66'200.00	14'500.00			
820	Forstwirtschaft	66'200.00	14'500.00	66'200.00	14'500.00			
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'000.00		2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00				
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	64'200.00	14'500.00	64'200.00	14'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00		57'000.00				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (div. Unterhaltsgenossenschaften), ohne direkte Gegenleistung	3'200.00		3'200.00				
4250.01	Verkäufe Stammholz		4'000.00		4'000.00			
4250.02	Verkäufe Industrieholz / Papierholz		2'000.00		2'000.00			
4250.03	Verkäufe Brennholz / Schnitzholz / Forsternte		5'000.00		5'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'500.00		3'500.00			
83	Jagd und Fischerei	200.00	1'900.00	200.00	1'900.00			
830	Jagd und Fischerei	200.00	1'900.00	200.00	1'900.00			
8300	Jagd und Fischerei	200.00	1'900.00	200.00	1'900.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	200.00		200.00				
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'900.00		1'900.00			
84	Tourismus	32'300.00		32'300.00				
840	Tourismus	32'300.00		32'300.00				
8400	Tourismus	32'300.00		32'300.00				

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00		23'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	300.00		300.00			
86	Banken und Versicherungen		630'000.00		441'000.00	-189'000.00	42.86
860	Banken und Versicherungen		630'000.00		441'000.00	-189'000.00	42.86
8600	Banken und Versicherungen		630'000.00		441'000.00	-189'000.00	42.86
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		630'000.00		441'000.00	-189'000.00	42.86
87	Brennstoffe und Energie	13'500.00	60'000.00	39'100.00		-85'600.00	-218.93
871	Elektrizität (allgemein)	13'500.00	60'000.00	39'100.00		-85'600.00	-218.93
8710	Elektrizität (allgemein)		60'000.00			-60'000.00	-100.00
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		60'000.00			-60'000.00	-100.00
879	Energie, Übriges	13'500.00		39'100.00		-25'600.00	-65.47
8790	Energie, Übriges (allgemein)	13'500.00		39'100.00		-25'600.00	-65.47
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Mobility)	3'000.00		3'000.00		-3'000.00	-100.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		18'000.00		-15'000.00	-83.33
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)			7'600.00		-7'600.00	-100.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
9	FINANZEN UND STEUERN	463'600.00	28'069'000.00	288'800.00	27'620'300.00	-273'900.00	1.00	
91	Steuern	132'000.00	15'072'000.00	132'000.00	14'258'000.00	-814'000.00	5.76	
910	Steuern	132'000.00	15'072'000.00	132'000.00	14'258'000.00	-814'000.00	5.76	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	120'000.00	13'015'000.00	120'000.00	12'201'000.00	-814'000.00	6.74	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	120'000.00		120'000.00				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'600'000.00		9'800'000.00	-800'000.00	8.16	
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		470'000.00		450'000.00	-20'000.00	4.44	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00			
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		200'000.00		185'000.00	-15'000.00	8.11	
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-210'000.00		-200'000.00	10'000.00	5.00	
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000.00		-4'000.00			
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'000'000.00		980'000.00	-20'000.00	2.04	
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000.00		196'000.00	-4'000.00	2.04	
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		65'000.00	15'000.00	-23.08	
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000.00		-25'000.00			
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		220'000.00	20'000.00	-9.09	
4008.00	Personalsteuern		115'000.00		115'000.00			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		220'000.00		220'000.00			
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		25'000.00		25'000.00			

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000.00		50'000.00			
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		48'000.00		48'000.00			
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'000.00		10'000.00			
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		6'000.00		6'000.00			
9101	Sondersteuern	12'000.00	2'057'000.00	12'000.00	2'057'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	12'000.00		12'000.00				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'000'000.00		2'000'000.00			
4033.00	Hundesteuern		57'000.00		57'000.00			
93	Finanz- und Lastenausgleich		12'800'000.00		13'200'000.00	400'000.00	-3.03	
930	Finanz- und Lastenausgleich		12'800'000.00		13'200'000.00	400'000.00	-3.03	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		12'800'000.00		13'200'000.00	400'000.00	-3.03	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		12'800'000.00		13'200'000.00	400'000.00	-3.03	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	151'900.00	189'500.00	113'600.00	157'800.00	6'600.00	-14.93	
961	Zinsen	144'700.00	727'000.00	106'400.00	67'500.00	33'100.00	85.09	
9610	Zinsen	144'700.00	727'000.00	106'400.00	67'500.00	33'100.00	85.09	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000.00		36'000.00				
3499.01	Vergütungsinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	37'000.00		37'000.00				
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	71'700.00		33'400.00		38'300.00	114.67	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		3'500.00		2'800.00	-700.00	25.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		45'000.00		45'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		24'200.00		19'700.00	-4'500.00	22.84	

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung		Erläuterungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Betrag	%	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'200.00	116'800.00	7'200.00	90'300.00	-26'500.00	31.89	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'200.00	116'800.00	7'200.00	90'300.00	-26'500.00	31.89	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'000.00		1'000.00				
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00				
3439.10	Ver- und Entsorgung FV	5'000.00		5'000.00				
3439.30	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00				
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00				
4430.01	Mietzinse		6'600.00		5'000.00	-1'600.00	32.00	
4430.02	Baurechtszinsen		53'000.00		53'000.00			
4430.03	Pachtzinsen		8'000.00		8'000.00			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		49'200.00		24'300.00	-24'900.00	102.47	
97	Rückverteilungen		7'500.00		4'500.00	-3'000.00	66.67	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'500.00		4'500.00	-3'000.00	66.67	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		7'500.00		4'500.00	-3'000.00	66.67	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		7'500.00		4'500.00	-3'000.00	66.67	
99	Nicht aufgeteilte Posten	179'700.00		43'200.00		136'500.00	315.97	
999	Abschluss	179'700.00		43'200.00		136'500.00	315.97	
9999	Abschluss	179'700.00		43'200.00		136'500.00	315.97	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	179'700.00		43'200.00		136'500.00	315.97	
		38'791'000.00	38'791'000.00	36'733'700.00	36'733'700.00			
	Gesamtergebnis	38'791'000.00	38'791'000.00	36'733'700.00	36'733'700.00			

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2020	
6150.5010.01	0.00	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
6150.5010.02	0.00	
...		

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2020	
9630.7040.01	0.00	Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.
9630.7040.02	0.00	
...		

Begründungen der Investitionen 2020 können dem Bericht entnommen werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	150'000.00	0.00	695'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	400'000.00	358'000.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'620'000.00	0.00	1'070'000.00	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'410'000.00	20'000.00	1'090'000.00	35'000.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'199'000.00	320'000.00	2'545'000.00	300'000.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		6'379'000.00	340'000.00	5'800'000.00	693'000.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			-6'039'000.00		-5'107'000.00		0.00
Total		6'379'000.00	6'379'000.00	5'800'000.00	5'800'000.00	0.00	0.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	150'000.00		695'000.00		-545'000.00	-78.42
02	Allgemeine Dienste	150'000.00		695'000.00		-545'000.00	-78.42
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	150'000.00		695'000.00		-545'000.00	-78.42
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	150'000.00		695'000.00		-545'000.00	-78.42
5040.00	Hochbauten	150'000.00		695'000.00		-545'000.00	-78.42
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT			400'000.00	358'000.00	-42'000.00	-100.00
16	Verteidigung			400'000.00	358'000.00	-42'000.00	-100.00
161	Militärische Verteidigung			400'000.00	358'000.00	-42'000.00	-100.00
1610	Militärische Verteidigung			400'000.00	358'000.00	-42'000.00	-100.00
5030.00	Übrige Tiefbauten			400'000.00		-400'000.00	-100.00
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund				358'000.00	358'000.00	-100.00
2	BILDUNG	1'620'000.00		1'070'000.00		550'000.00	51.40
21	Obligatorische Schule	1'620'000.00		1'070'000.00		550'000.00	51.40
212	Primarstufe	70'000.00		70'000.00			
2120	Primarstufe	70'000.00		70'000.00			
5060.00	Mobilien	70'000.00		70'000.00			
217	Schulliegenschaften	1'550'000.00		1'000'000.00		550'000.00	55.00
2170	Schulliegenschaften	1'550'000.00		1'000'000.00		550'000.00	55.00
5040.00	Hochbauten	1'550'000.00		1'000'000.00		550'000.00	55.00
5	SOZIALE SICHERHEIT						

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'410'000.00	20'000.00	1'090'000.00	35'000.00	335'000.00	31.75
61	Strassenverkehr	1'340'000.00		990'000.00		350'000.00	35.35
615	Gemeindestrassen	1'340'000.00		990'000.00		350'000.00	35.35
6150	Gemeindestrassen	1'340'000.00		990'000.00		350'000.00	35.35
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'340'000.00		990'000.00		350'000.00	35.35
62	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	20'000.00	100'000.00	35'000.00	-15'000.00	-23.08
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	70'000.00	20'000.00			50'000.00	100.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	70'000.00	20'000.00			50'000.00	100.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege	70'000.00				70'000.00	100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00			-20'000.00	-100.00
622	Regional- und Agglomerationsverkehr			100'000.00	35'000.00	-65'000.00	-100.00
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr			100'000.00	35'000.00	-65'000.00	-100.00
5010.00	Strassen/Verkehrswege			100'000.00		-100'000.00	-100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				35'000.00	35'000.00	-100.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'199'000.00	320'000.00	2'545'000.00	300'000.00	634'000.00	28.24
71	Wasserversorgung	965'000.00	150'000.00	1'965'000.00	150'000.00	-1'000'000.00	-55.10
710	Wasserversorgung	965'000.00	150'000.00	1'965'000.00	150'000.00	-1'000'000.00	-55.10
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	965'000.00	150'000.00	1'965'000.00	150'000.00	-1'000'000.00	-55.10
5030.00	Übrige Tiefbauten	965'000.00		1'965'000.00		-1'000'000.00	-50.89
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	1'730'000.00	150'000.00	230'000.00	150'000.00	1'500'000.00	1'875.00

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
720	Abwasserbeseitigung	1'730'000.00	150'000.00	230'000.00	150'000.00	1'500'000.00	1'875.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'730'000.00	150'000.00	230'000.00	150'000.00	1'500'000.00	1'875.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	230'000.00		230'000.00			
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	1'500'000.00				1'500'000.00	100.00
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		
73	Abfallwirtschaft	80'000.00	20'000.00			60'000.00	100.00
730	Abfallwirtschaft	80'000.00	20'000.00			60'000.00	100.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	80'000.00	20'000.00			60'000.00	100.00
5030.00	Übrige Tiefbauten	80'000.00				80'000.00	100.00
6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten		20'000.00			-20'000.00	-100.00
74	Verbauungen	394'000.00		300'000.00		94'000.00	31.33
741	Gewässerverbauungen	394'000.00		300'000.00		94'000.00	31.33
7410	Gewässerverbauungen	394'000.00		300'000.00		94'000.00	31.33
5020.00	Wasserbau	394'000.00		300'000.00		94'000.00	31.33
79	Raumordnung	30'000.00		50'000.00		-20'000.00	-40.00
790	Raumordnung	30'000.00		50'000.00		-20'000.00	-40.00
7900	Raumordnung	30'000.00		50'000.00		-20'000.00	-40.00
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		50'000.00		-20'000.00	-40.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN UND STEUERN	340'000.00	6'379'000.00	693'000.00	5'800'000.00	-932'000.00	18.25
99	Nicht aufgeteilte Posten	340'000.00	6'379'000.00	693'000.00	5'800'000.00	-932'000.00	18.25
999	Abschluss	340'000.00	6'379'000.00	693'000.00	5'800'000.00	-932'000.00	18.25

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen		Budget 2020		Budget 2019		Abweichung	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Betrag	%
9999	Abschluss						
5900.00	Passivierte Einnahmen	340'000.00	6'379'000.00	693'000.00	5'800'000.00	-932'000.00	18.25
6900.00	Aktivierte Ausgaben	340'000.00	6'379'000.00	693'000.00	5'800'000.00	-353'000.00	-50.94
						-579'000.00	9.98
	Nettoinvestition	6'719'000.00	6'719'000.00	6'493'000.00	6'493'000.00		
		6'719'000.00	6'719'000.00	6'493'000.00	6'493'000.00		

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
0	Allgemeine Verwaltung		161'400.00	150'000.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit		9'000.00	0.00	
2	Bildung		115'100.00	180'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit		0.00	0.00	
4	Gesundheit		0.00	0.00	
5	Soziale Sicherheit		0.00	0.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		101'200.00	0.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung		288'600.00	236'000.00	
8	Volkswirtschaft		0.00	0.00	
	Total		675'300.00	566'000.00	0.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	675'300.00	566'000.00	0.00
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		675'300.00	566'000.00	0.00

Anhang (gem. FAP Swissplan, Seite F 22/B 6)

Finanzkennzahlen

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
Anzahl Einwohner	6'300	6'200	6'017	
Steuerfuss	118%	118%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'718	1'632	1'792	Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	19%	12%	267%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				
Zinsbelastungsanteil	0.1%	0.1%	-0.1%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				
Nettovermögens-/Nettoverschuldungsquotient	9%	43%	46%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				
+ Nettoschuld/- Nettovermögen l pro Einwohnerin und Einwohner	-185	-844	-1'278	< 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/Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen