

Gemeinde Zell
8486 Rikon

Budget 2021

Ablieferung an Gemeindevorstand	15. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	22. Oktober 2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2020
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	pendent
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	30. November 2020
Veröffentlichung	pendent

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht des Gemeindevorstands	2-12
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 (1-60)
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	31
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-36
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	37-39
Anhang zum Budget	40
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	41
14 Finanzkennzahlen	42

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 2021 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. Die Prognose des Finanzhaushaltes ist durch grosse Unsicherheiten aufgrund der Auswirkungen der Pandemie geprägt. Weitere exogene Einflüsse wie die Umsetzung der Unternehmenssteuerreform und zahlreiche Gesetzesänderungen (ZIG, StrG, KJG etc.) beeinflussen den Finanzhaushalt in den nächsten Jahren. Die Aufwendungen steigen zusätzlich wegen höherer Schülerzahl und mehr Sozialaufwendungen. Ertragsseitig führt die steigende Bevölkerungszahl grundsätzlich zu höheren Erträgen und ab 2022 bzw. 2023 wird mit höheren Beiträgen (Zusatzleistungen und Strassenunterhalt) gerechnet. Am Ende der Planung zeigt sich mit stabilem Steuerfuss ein jährlicher Ertragsüberschuss von 1 Mio. Franken.

Zahlreiche grosse Investitionsvorhaben (Schule, Hochwasserschutz, Infrastruktur etc.) führen zu einem vollständigen Abbau des Nettovermögens bzw. zu einer Verschuldung. Der Ausgleich der Erfolgsrechnung ist mit Ausnahme von 2023 möglich, jedoch wird eine unterdurchschnittliche Selbstfinanzierung erzielt. Das Eigenkapital erhöht sich auf ca. 22 Mio. Franken. Im Steuerhaushalt wird über die ganze Periode eine Selbstfinanzierung von 8 Mio. Franken erzielt. Unter Berücksichtigung der hohen Investitionen (22 Mio. inkl. Finanzvermögen) wird mit einem Haushaltdefizit von 14 Mio. Franken gerechnet. Die verzinslichen Schulden dürften auf 18 Mio. Franken ansteigen. Die Nettoschuld liegt am Ende der Planung bei 6 Mio. Franken, was einer durchschnittlich hohen Verschuldung entspricht. Unter diesen Voraussetzungen kann noch mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet werden.

Bei den Gebührenhaushalten ist beim Werk Abfallwirtschaft per 1.1.2020 eine Gebührenerhöhung erfolgt. Darauf basierend ist die finanzielle Entwicklung jährlich weiterhin zu beobachten. Im Wasser- und Abwasserwerk sind wegen zunehmender Verschuldung allfällige Tarifierhöhungen zu prüfen.

Die grössten Haushalttrisiken sind aktuell bei einem konjunkturellen Einbruch (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, 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 2021 auf 118 % belassen. Die Finanz- und Aufgabenplanung 2020 - 2024 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.

1 10 Finanzen
10.07 Voranschläge
Genehmigung Budget 2021 und Festsetzung Steuerfuss sowie
Kenntnisnahme Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024; Verabschie-
dung zuhanden der Gemeindeversammlung vom 30. November 2020

Weisung

Das Budget der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 präsentiert sich gemäss dem neuen Har-
monisierten Rechnungsmodell 2 (HRM2) wie folgt:

Erfolgsrechnung	Aufwand Fr.	Ertrag Fr.
Allgemeine Verwaltung	3'389'300	765'700
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'841'300	848'400
Bildung	15'919'700	1'455'000
Kultur, Sport und Freizeit	467'300	125'500
Gesundheit	2'129'300	0
Soziale Sicherheit	9'187'200	3'832'000
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'863'000	100'500
Umweltschutz und Raumordnung	4'680'700	3'151'000
Volkswirtschaft	126'400	574'500
Finanzen und Steuern	709'500	29'461'100
Abzüglich interne Verrechnungen 1)	-282'600	-282'600
Total	40'031'100	40'031'100
 Aufwand der Erfolgsrechnung	 40'031'100	
 Ertrag der Erfolgsrechnung (ohne ordentliche Steuern Budgetjahr) 1)		 28'688'000
<u>Zu deckender Aufwandüberschuss</u>		<u>11'343'100</u>
<u>Ausgleich</u>	<u>40'031'100</u>	<u>40'031'100</u>
 Zu deckender Aufwandüberschuss	 11'343'100	
Ordentliche Steuern		11'764'000
<u>Ertragsüberschuss</u>	<u>420'900</u>	
<u>Ausgleich</u>	<u>11'764'000</u>	<u>11'764'000</u>

1) Gemäss Darstellungsvorgabe Gemeindeamt

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Ausgaben Fr.	Einnahmen Fr.
Sachanlagen	5'127'000	
Immaterielle Anlagen	30'000	
Eigene Investitionsbeiträge	70'000	
<u>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</u>		<u>610'000</u>
Total	5'227'000	610'000

Q:\Finanzen\Steuern\Finanzen\Budget\Budget\Budget 2021\D Prozess Gemeinderat, GR-Beschluss, Medien\3.
Lesung GR-Sitzung 22.10.2020\GR-Beschluss\10.07 Genehmigung Budget 2021 + Kenntnisnahme FAP z.Hd.
GV.docx

Erstellt am: 5. Oktober 2018 von RZ

Übertrag in Laufende Rechnung	0	
Nettoinvestitionen		4'817'000
Ausgleich	5'227'000	5'227'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Bereich des Finanzvermögens sind keine Veränderungen vorgesehen.

Details zur Erfolgsrechnung

Das Budget 2021 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 420'900.00 ab (Vorjahr Ertragsüberschuss Fr. 179'700.00).

Vergleicht man das Budget 2021 mit demjenigen aus dem Jahre 2020, so zeigt sich, dass der Gesamtaufwand um Fr. 1'280'200.00 ansteigt und der Gesamtertrag um Fr. 1'521'400.00 ebenfalls ansteigt. Diese Abweichungen setzen sich wie folgt zusammen:

Veränderungen im Aufwand

Allgemeine Verwaltung	- Fr. 217'700
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 22'200
Bildung	+ Fr. 1'296'700
Kultur, Sport und Freizeit	- Fr. 7'100
Gesundheit	+ Fr. 138'400
Soziale Sicherheit	+ Fr. 584'800
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	- Fr. 166'700
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr. 379'100
Volkswirtschaft	+ Fr. 4'000
Finanzen und Steuern	+ Fr. 4'700
Total	+ Fr. 1'280'200

Die Bereiche Bildung und Soziale Sicherheit sind diejenigen Bereiche, die im Budgetvorjahresvergleich die grössten Abweichungen aufweisen:

- Bildung
 - Hier sind Mehraufwendungen beim Kindergarten + Fr. 79'800 (Löhne und Besoldungen), bei der Primarstufe + Fr. 450'600 (Löhne und Besoldungen), bei der Sekundarstufe + Fr. 303'900 (Löhne und Besoldungen), bei der Tagesbetreuung + Fr. 198'300 (Löhne und Beiträge an private Haushalte), bei der Volksschule, Sonstiges + Fr. 168'600 (Löhne und SBB, Schulbus) und bei den Sonderschulen + Fr. 141'900 (Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände) zu erwarten.
- Soziale Sicherheit
 - Bei dieser Hauptgruppe ergeben sich Mehraufwendungen bei der Familie und Jugend + Fr. 133'100 (Alimentenbevorschussungen), beim Jugendschutz + Fr. 69'600 (Projekt Schulabgänger), bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe + Fr. 140'000 und bei der Fürsorge, Übriges + Fr. 203'300 (Löhne und Entschädigung an die SVA).

Veränderungen im Ertrag

Allgemeine Verwaltung	- Fr. 52'100
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	+ Fr. 50'600

Bildung	+ Fr.	347'200
Kultur, Sport und Freizeit	+ Fr.	16'500
Gesundheit	Fr.	0
Soziale Sicherheit	+ Fr.	285'100
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	+ Fr.	1'500
Umweltschutz und Raumordnung	- Fr.	379'600
Volkswirtschaft	- Fr.	139'900
Finanzen und Steuern	+ Fr.	1'392'100
Total	+ Fr.	1'521'400

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

- Bildung
 - Hier sind Mehrerträge bei der Primarstufe + Fr. 60'500 (Entschädigungen von Gemeinden/Zweckverbänden und Beiträge vom Kanton), bei der Sekundarstufe + Fr. 61'000 (Beiträge vom Kanton) und bei der Tagesbetreuung + Fr. 220'000 (Rückstellungen und Kostenbeteiligungen) geplant.
- Umwelt und Raumordnung
 - Beim Wasserwerk (Gemeindebetrieb) + Fr. 76'800 und bei der Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb) - 465'800 sind das die Hauptabweichungen aufgrund der Ergebnisse dieser einzelnen Werke, die gebührenfinanziert sind und über die Spezialfinanzierungskonten der Bilanz abgerechnet werden.
- Finanzen und Steuern
 - Bei den „Allgemeinen Gemeindesteuern“ sind Mehrerträge von + Fr. 121'000.00 (ordentliche Steuern früherer Jahre), Mehrerträge bei den Grundstückgewinnsteuern + Fr. 500'000, und Mehrerträge beim Finanz- und Lastenausgleich von + Fr. 755'000 geplant.

Steuerfuss

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 2021 wird genehmigt.
2. Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2020 – 2024 wird Kenntnis genommen.
4. Mitteilung durch Protokollauszug an:

- 4.1 Michael Stahel, Präsident RPK, Alte Tössstalstrasse 18, 8487 Rämismühle
- 4.2 Gemeindepräsidentin
- 4.3 Finanzvorstand
- 4.4 Finanzen und Steuern
- 4.5 GL-Mitglieder
- 4.6 Gemeindegemeinderat
- 4.7 Vorarchiv Gemeinderatskanzlei

Budget 2021 - Differenzbegründungen Erfolgsrechnung 2021 zur Erfolgsrechnung 2020

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

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
0120	3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00	26'800.00	17'200.00	64 Geplante Anlässe, die nicht jedes Jahr stattfinden wie Neuzuzügeranlass, Jungbürgerfeier, Gewerbeausstellung, Freiwilligen Anlass Ausschuss Gesellschaft + Einweihung TLF/Jubiläum Feuerwehr Zell à + CHF 22'000.00.
0120	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	6'200.00	47'000.00	-40'800.00	-87 Im Jahr 2020 ausserordentliche Gewinnausschüttung ZKB CHF 45'000.00 geplant.
0210	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00	67'000.00	-17'000.00	-25 Systemumstellung: Keine kalkulatorischen AG-Beiträge sondern effektiv erwartete.
0210	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000.00	15'000.00	30'000.00	200 Externe Finanzplanung und externe Grundsteuerfallbearbeitung (komplexe Fälle z.B. Überbauung Verdebblue etc.).
0210	4260.06	Rückerstattungen Betreibungskosten	-40'000.00	-30'000.00	-10'000.00	33 Zunahme Betreibungsvolumen somit auch mehr Rückerstattungen erwartet.
0220	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000.00	96'900.00	-16'900.00	-17 Systemumstellung: Keine kalkulatorischen AG-Beiträge sondern effektiv erwartete.
0220	3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00	94'000.00	-84'000.00	-89 Durch Outsourcing ist nur noch wenig Hardware anzuschaffen.
0220	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	57'000.00	34'000.00	23'000.00	68 Anschaffung von GEVER und Liegenschaftenunterhaltsprogramm Stratus.
0220	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	83'000.00	67'000.00	16'000.00	24 Archivservice Wickihalder im Jahr 2021 + CHF 15'000.00 / Aktenentsorgung neu durch Firma Reisswolf + CHF 1'000.00.
0220	3158.00.01	Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	162'200.00	145'000.00	17'200.00	12 Durch Outsourcing entstehende jährlich wiederkehrende Kosten.
0220	3158.00.02	Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	32'000.00	21'300.00	10'700.00	50 Loganto E-Dossier + CHF 6'000.00 / Höhere Kosten I-Web infolge Redesign / Höhere Kosten Zeit AG infolge mehr Lizenzen, App und Release.
0220	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)	-10'000.00	-50'000.00	40'000.00	-80 Im Jahr 2020 Gebühren Bauamt fälschlicherweise auf diesem Konto budgetiert.
0290	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00	36'000.00	-11'000.00	-31 Systemumstellung: Keine kalkulatorischen AG-Beiträge sondern effektiv erwartete.
0290	3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	8'000.00	20'000.00	-12'000.00	-60 Basis Rechnung 2019, Erfahrungswert.
0290	3131.00	Planungen und Projektierung	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100 2019 und 2020 keine Ausgaben, 2021 nichts geplant.
0290	3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00	36'000.00	-16'000.00	-44 Basis Rechnung 2019, Erfahrungswert.
0290	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	160'000.00	224'000.00	-64'000.00	-29 Basis Rechnung 2019 - Vorgabe Gemeinderat im Rahmen des Budgetprozesses.
0290	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	139'900.00	156'400.00	-16'500.00	-11 Tiefere Investitionen somit auch tiefere Abschreibungen.
0290	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-98'700.00	-121'700.00	23'000.00	-19 Basis Rechnung 2019, Erfahrungswert.
0290	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-20'000.00	-35'000.00	15'000.00	-43 Basis Hochrechnung 2020: Weniger Vermietungen wegen Corona.
1400	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'800.00	155'200.00	-20'400.00	-13 Einfluss Mutterschaft einer Mitarbeitenden.
1400	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00	-10'000.00	10'000.00	-100 Einfluss Mutterschaft einer Mitarbeitenden.
1400	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	22'000.00	36'000.00	-14'000.00	-39 Durch Geometer Ingesa AG Elgg anfallende Nachführungskosten für das Vermessungswerk. Es wird weniger Aufwand erwartet.
1409	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00	47'300.00	-11'300.00	-24 Systemumstellung: Keine kalkulatorischen AG-Beiträge sondern effektiv erwartete.
1409	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	0.00	13'000.00	-13'000.00	-100 Einmalige Kosten im Jahr 2020 für die Anschaffung der Software für die elektronische Archivierung.

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
1409	3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00	92'700.00	37'300.00	40 Mehraufwand, da die Gebühren pro Betreuung abgerechnet werden und das Betreibungsamt jährlich mehr Fälle hat und Erfahrungswert aus dem Jahre 2019.
1409	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)	21'400.00	1'200.00	20'200.00	1'683 Resultat aus verbessertem Gesamtergebnis des Betreibungsamtes gegenüber Vorjahr.
1409	3690.00	Übriger Transferaufwand (Anteil Zell)	22'100.00	1'300.00	20'800.00	1'600 Resultat aus verbessertem Gesamtergebnis des Betreibungsamtes gegenüber Vorjahr.
1500	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00	68'000.00	-40'000.00	-59 Die Konten 3111 + 3112 wurden gem. HRM2-Vorgabe aufgeteilt (siehe unten).
1500	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'000.00	0.00	28'000.00	100 Die Konten 3111 + 3112 wurden gem. HRM2-Vorgabe aufgeteilt (siehe unten).
1500	3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	50'000.00	25'000.00	25'000.00	100 Aufgrund Nachfolge Bless als Feuerpolizei werden Mehrkosten erwartet.
1610	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'800.00	9'000.00	16'800.00	187 Höhere Investitionen somit auch höhere Abschreibungen.
2110	3010.10	Löhne Klassenassistenten	52'000.00	67'000.00	-15'000.00	-22 Weniger Integrierte Sonderschüler mit Klassenassistenten am Kindergarten.
2110	3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	159'000.00	120'000.00	39'000.00	33 Mehr Schüler/Klassen, mehr Kinder mit Migrationshintergrund (2020: 32 WL / 2021: 41 WL); Teil Mehrkosten neue Ferienregelung ab SJ 20/21.
2120	3010.10	Löhne Klassenassistenten	107'000.00	74'000.00	33'000.00	45 Zusätzlich 3 ISR Kinder, davon eines mit einer Behinderung (18h/Wo).
2120	3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	248'000.00	175'000.00	73'000.00	42 Im SJ 19/20 weniger DaZ-Lektionen als in den Vorjahren (-7 WL), Anfangsunterricht über Sek, da gemischte Gruppe (-3WL); 2021 Zuzug von Kindern aus dem Ausland (Anfangsunterricht) und keine gemischte Primar/Sek-Gruppe mehr; Teil Mehrkosten neue Ferienregelung.
2120	3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	4'500.00	14'500.00	-10'000.00	-69 Neu unter 2130.3020.11 gem. HRM2-Vorgabe.
2120	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00	76'500.00	13'500.00	18 Höhere Löhne -> Sozialleistungen.
2120	3110.01.663	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	19'200.00	39'200.00	-20'000.00	-51 2020: Einrichtung 1.5 Klassenzimmer in Aufstockung Pavillon.
2120	3110.01.862	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	27'000.00	6'900.00	20'100.00	291 Mobiliar für zusätzliche Klasse (laut Gemeinderat M. Kernen nicht im Baukredit enthalten).
2120	3171.01.138	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	21'100.00	7'900.00	13'200.00	167 Pro Kind ein Klassenlager in der Mittelstufe, 2020 keine Klassenlager.
2120	3171.01.663	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	28'500.00	18'000.00	10'500.00	58 2 x 5. Klassen mit Klassenlager.
2120	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Musikschule, Budget 2020 auf 2140 evtl. umteilen)	72'000.00	0.00	72'000.00	100 Vorher unter 2140.3636.00: Umgliederung gemäss HRM2-Vorgabe.
2120	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-117'000.00	-81'600.00	-35'400.00	43 Ein Kind mehr aus Nachbargemeinde (13'600.00), Rückforderung Logopädiekosten aus Nachbargemeinden (22'000.00).
2130	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	93'000.00	51'000.00	42'000.00	82 Neu Aufnahmeklasse Asyl auf der Sekundarstufe (50%), Löhne werden vom Kanton rückvergütet (Konto-Nr. 2130.4631.00).
2130	3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	49'000.00	29'000.00	20'000.00	69 Kinder mit Anfangsunterricht auf Sek-Stufe.
2130	3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	20'000.00	8'300.00	11'700.00	141 Vorher unter 2120.3020.11 gemäss HRM2-Vorgabe.
2130	3020.20	Aushilfsentschädigungen	5'000.00	18'000.00	-13'000.00	-72 2020: Vikariate für CAS Ausbildung.
2130	3090.01.124	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	12'000.00	31'200.00	-19'200.00	-62 In Vorjahren nicht ausgeschöpft.
2130	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00	0.00	50'000.00	100 3 Schüler über Freigrenze (gesetzliche Vorgabe).

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
2130	3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'961'000.00	1'742'500.00	218'500.00	13 Zusätzlich 50 %-Pensum Schulische Heilpädagogin infolge vieler Kinder mit ISR-Status, 20% SL-Entlastung, 12% PICT (neu MI auf Sek-Stufe), Lohnstruktur, Teil Mehrkosten neue Ferienregelung ab SJ 20/21, 4 DAG's.
2130	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-68'000.00	0.00	-68'000.00	-100 Aufnahmeklasse Asyl.
2140	3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	20'000.00	0.00	20'000.00	100 Ersatz defektes Klavier Singsaal Hirsgarten (17'000.00).
2140	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110'000.00	175'000.00	-65'000.00	-37 Neu unter 2120.3636.00 gem. HRM2-Vorgabe.
2170	3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-67 Basis Rechnung 2019 - Gemäss Anweisung keine zusätzlichen Geräte oder Ersatz geplant.
2170	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	164'100.00	115'100.00	49'000.00	43 Höhere Investitionen somit auch höhere Abschreibungen.
2180	3010.04	Löhne Lehrlinge	12'200.00	0.00	12'200.00	100 Neu ab August: Lehrling FaBe (Fachrichtung Kinderbetreuung).
2180	3010.05.138	Löhne Mittagstisch, Schule Zell	45'000.00	35'000.00	10'000.00	29 Mittagstisch: Basis für Budget 20: Sept 2019: durchschnittl. 44.80 Essen pro Tag; Sept. 2020: durchschnittl. 64.4 Mittagessen pro Tag -> mehr Betreuungspersonal.
2180	3010.05.663	Löhne Mittagstisch, Schule Kollbrunn	50'000.00	30'000.00	20'000.00	67 Mittagstisch: Basis für Budget 20: Sept 2019: durchschnittl. 44.80 Essen pro Tag; Sept. 2020: durchschnittl. 64.4 Mittagessen pro Tag -> mehr Betreuungspersonal.
2180	3010.11.663	Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn	155'000.00	122'500.00	32'500.00	27 Betreuung: Basis für Budget 20: Sept 2019: durchschnittl. 35.80 Betreuungseinheiten pro Tag; Sept. 2020: 55.40 Betreuungseinheiten pro Tag -> mehr Betreuungspersonal.
2180	3010.11.862	Löhne Betreuung, Hort Rikon	130'000.00	113'000.00	17'000.00	15 Betreuung: Basis für Budget 20: Sept 2019: durchschnittl. 35.80 Betreuungseinheiten pro Tag; Sept. 2020: 55.40 Betreuungseinheiten pro Tag -> mehr Betreuungspersonal.
2180	3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	32'500.00	0.00	32'500.00	100 Anschaffungen für zentrales Kochen in der Grossküche Kollbrunn (Fahrzeug, Transportkisten, ..), Beschluss SP vom 23.06.2020.
2180	3637.01.04	Beiträge über Hort Rikon	45'000.00	9'000.00	36'000.00	400 Annahmen aufgrund Zahlen aus 2020, schwer planbar.
2180	3637.01.05	Beiträge über Sozialamt	15'000.00	40'000.00	-25'000.00	-63 Anpassung infolge Erfahrungswert.
2180	3637.01.06	Beiträge über Hort Kollbrunn	65'000.00	15'000.00	50'000.00	333 Zunahme Volumen im Hort.
2180	4260.01.138	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell	-40'000.00	-30'000.00	-10'000.00	33 Annahmen aufgrund Zahlen aus 2020, schwer planbar.
2180	4260.01.663	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn	-80'000.00	-60'000.00	-20'000.00	33 Volumenzunahme und Anpassung infolge Erfahrungswert.
2180	4260.01.862	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon	-60'000.00	-48'000.00	-12'000.00	25 Volumenzunahme und Anpassung infolge Erfahrungswert.
2180	4260.04.663	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn	-240'000.00	-115'000.00	-125'000.00	109 Annahmen aufgrund Zahlen aus 2020, schwer planbar.
2180	4260.04.862	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon	-170'000.00	-117'000.00	-53'000.00	45 Volumenzunahme und Anpassung infolge Erfahrungswert.
2192	3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	75'000.00	0.00	75'000.00	100 Neue Fachstelle ICT (Beschluss SP vom 12.05.2020).
2192	3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	12'000.00	31'000.00	-19'000.00	-61 Tintenpatronen 0.00 (Beschluss SP: Ersatz Drucker durch bessere, zentrale Kopierer).
2192	3130.05	SBB, Schulbus	325'000.00	185'000.00	140'000.00	76 Sonderschulung (95'000.00/ 5 KG-Kinder in Sonderschulen / Behinderung-Autismus), AA-Klasse (+24'000.00).
2192	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	57'000.00	91'000.00	-34'000.00	-37 2020: Beamerersatz Standort Rikon.
2200	3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	12'000.00	0.00	12'000.00	100 Logopädie für extern geschultes Kind.
2200	3631.01	Beiträge an Kanton (Psychiatrie, Uniklinik), ohne direkte Gegenleistung	62'500.00	50'000.00	12'500.00	25 Zentrum für Gehör und Sprache: 4 Kinder mit Unterstützung (Gehör).
2200	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	1'000'400.00	850'000.00	150'400.00	18 3 neue Erstkindkinder (167'000), ein neues Zweit-Kigakind (50'400), alle Autismus oder Behinderung, ein Zweitklasskind (54'000) zusätzlich, dafür Austritt 2 Sekschüler (115'000).
3410	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	2'000.00	20'000.00	-18'000.00	-90 Basis Rechnung 2019 - gemäss Anweisung keine Anschaffungen geplant.
3410	3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	35'000.00	15'000.00	20'000.00	133 Sanierung/Ausebnung Plätze 1 + 2 dringend nötig: Fr. 21'000.

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
4125	3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	663'000.00	560'000.00	103'000.00	18 Hochrechnung / erhöhter Pflegebedarf im APZ Spiegel/Lindehus.
4125	3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	80'000.00	120'000.00	-40'000.00	-33 Verlagerung der Bewohnerschaft (zu Spiegel/Lindehus), kürzere Aufenthaltsdauer.
4125	3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	600'000.00	715'000.00	-115'000.00	-16 Hochrechnung / Rückgang der Bewohner, ausserkantonale Pfleginstitutionen (massiv tiefere Normdefizite als Kt. ZH).
4215	3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände an ambulante Krankenpflege	0.00	300'000.00	-300'000.00	-100 Die Kosten werden ab 2021 aufgeteilt Pflegerische Leistungen 4215.3636.50 und nichtpflegerische Leistungen 4215.3636.54.
4215	3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	497'000.00	70'000.00	427'000.00	610 Siehe oben.
4215	3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	60'000.00	0.00	60'000.00	100 Siehe oben.
4215	3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	41'000.00	30'000.00	11'000.00	37 Anstieg der Patientenfälle (vorallem psych. Pflege), welche durch private Dienstleister abgedeckt werden.
5120	3635.10	Prämienvverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	400'000.00	350'000.00	50'000.00	14 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.
5120	4630.00	Beiträge vom Bund	-165'000.00	-136'000.00	-29'000.00	21 Höhere Prämienvverbilligungen folglich auch höhere Beiträge erwartet.
5120	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-135'000.00	-111'000.00	-24'000.00	22 Höhere Prämienvverbilligungen folglich auch höhere Beiträge erwartet.
5220	3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000.00	80'000.00	10'000.00	13 Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen entwickeln, ist eine genaue Budgetierung auch bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf ein grobe Hochrechnung.
5320	3130.00	Dienstleistungen Dritter (SVA Fallpauschalen neu ab 2021 auf 5790.3613.00)	0.00	35'000.00	-35'000.00	-100 Neues Konto gemäss Anpassung Kontenplan HRM2.
5320	3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	120'000.00	109'000.00	11'000.00	10 Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen entwickeln, ist eine genaue Budgetierung auch bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf ein grobe Hochrechnung.
5430	3637.00	Beiträge an private Haushalte: Alimentenbevorschussungen (ohne direkte Gegenleistung)	145'000.00	95'000.00	50'000.00	53 Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen entwickeln, ist eine genaue Budgetierung auch bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf ein grobe Hochrechnung.
5430	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten: Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00	50 Da wir nicht wissen, wie sich die Fallzahlen entwickeln, ist eine genaue Budgetierung auch bei diesem Konto nicht möglich und wir stützen uns auf ein grobe Hochrechnung.
5440	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	50'000.00	0.00	50'000.00	100 Neues Projekt mit Schule ab 2020.
5450	3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufsuchende Sozialarbeit Integration)	10'000.00	0.00	10'000.00	100 Neues Konto aufgrund Änderung KJG notwendig.
5451	3637.01.03	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	25'000.00	4'000.00	21'000.00	525 Anpassung gemäss Erfahrungszahlen.
5451	3637.01.05	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	-17 Anpassung gemäss Erfahrungszahlen.
5600	3120.02	Energie	2'500.00	17'000.00	-14'500.00	-85 Aufteilung aus Transparenzgründen neu 3 Konti: Strom, Wasser, Heizung.
5601	3160.01.04	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	26'000.00	14'000.00	12'000.00	86 Eine zusätzliche Notwohnung am Bahnhofplatz 5.
5601	3160.01.05	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, 8487 Rämismühle	39'000.00	0.00	39'000.00	100 Zwei zusätzliche Notwohnungen am Bahnhofplatz 1.
5601	4260.02.04	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle	-26'000.00	0.00	-26'000.00	-100 Neue Notwohnung belegt.
5601	4260.02.05	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, 8487 Rämismühle	-24'000.00	0.00	-24'000.00	-100 Neue Notwohnungen belegt.
5710	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-75'000.00	0.00	-75'000.00	-100 Anpassung gemäss Erfahrungszahlen.

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
5720	3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'350'000.00	1'200'000.00	150'000.00	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.
5720	3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'000'000.00	850'000.00	150'000.00	18 Budgetierung schwierig: Wir wissen nie zum Voraus, wer mit welchem Status zu- oder wegzieht: Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5720	3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	540'000.00	700'000.00	-160'000.00	-23 Budgetierung schwierig: Wir wissen nie zum Voraus, wer mit welchem Status zu- oder wegzieht: Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5720	4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-700'000.00	-350'000.00	-350'000.00	100 Budgetierung schwierig: Wir wissen nie zum Voraus, wer mit welchem Status zu- oder wegzieht: Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5720	4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-190'000.00	-150'000.00	-40'000.00	27 Budgetierung schwierig: Wir wissen nie zum Voraus, wer mit welchem Status zu- oder wegzieht: Hochrechnung auf Basis Ist-Situation laufendes Jahr August und Schätzungen.
5720	4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-540'000.00	-800'000.00	260'000.00	-33 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	754'200.00	635'600.00	118'600.00	19 Aufstockung Beratung SSC, und strukturelle Lohnanpassungen.
5790	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'000.00	97'100.00	-12'100.00	-12 Dito 5790.3010.00.
5790	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00	0.00	15'000.00	100 Neues Konto, war früher im übrigen Personalaufwand.
5790	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	20'000.00	-18'000.00	-90 Dito 5790.3090.
5790	3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	100'000.00	0.00	100'000.00	100 Neu gemäss Anpassung HRM2.
5790	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	32'000.00	42'000.00	-10'000.00	-24 Einsparung aufgrund Finanzsituation Gemeinde.
6150	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00	49'200.00	-16'200.00	-33 Systemumstellung: Keine kalkulatorischen AG-Beiträge sondern effektiv erwartete.
6150	3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00	75'000.00	-25'000.00	-33 Kürzung aufgrund Erfahrungswerte.
6150	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	66'000.00	-56'000.00	-85 2020 Ersatz Landrover.
6150	3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	15'000.00	25'000.00	-10'000.00	-40 Anpassung gemäss Erfahrungszahlen.
6150	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00	20'000.00	-15'000.00	-75 Anpassung gemäss Erfahrungszahlen.
6150	3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Werke	287'000.00	562'000.00	-275'000.00	-49 Weniger Unterhaltsvorhaben als im Vorjahr geplant. Anpassung gemäss Vorgaben Gemeinderat im Rahmen des Budgetprozesses.
6150	3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	211'000.00	110'000.00	101'000.00	92 Im Rahmen von geplanten Strassensanierungen werden parallel auch die Strassenbeleuchtungen ersetzt.
6150	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	217'500.00	99'000.00	118'500.00	120 Höhere Investitionen somit auch höhere Abschreibungen.
6220	3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	290'000.00	257'000.00	33'000.00	13 Beiträge ZVV gemäss separatem Infoschreiben.
7101	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	30'500.00	9'000.00	21'500.00	239 Nur normaler Wasserzähleraustausch. Es ist kein a.o. Sonderaustausch geplant (Erfahrungswert).
7101	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000.00	360'000.00	40'000.00	11 Anstieg von dringend auszuführenden Unterhaltsarbeiten ist geplant.
7101	3143.01	Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	30'000.00	20'000.00	10'000.00	50 Anstieg von dringend auszuführenden Unterhaltsarbeiten ist geplant.

Funk. Gliederung	Name		Begründungen			
	Kontonr.		Budget 2021	Budget 2020	Abweichung Betrag	Abweichung %
7101	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-179'100.00	-106'600.00	-72'500.00	68 Gesamtrechnung des Wasserwerks zeigt wie im Vorjahr einen Aufwandüberschuss, somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7201	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	0.00	355'650.00	-355'650.00	-100 Gesamtrechnung des Abwasserwerks zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Aufwandüberschuss. Somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung, siehe auch Konto 7201.4510.00. Einfluss Gründung der neuen "Regionalen Abwasserentsorgung Tösstal".
7201	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	504'000.00	630'000.00	-126'000.00	-20 Gemäss Budget "Regionale Abwasserentsorgung Tösstal", neu ab 1.1.2020, gem. Protokoll vom 23.6.2020.
7201	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-524'100.00	0.00	-524'100.00	-100 Gesamtrechnung zeigt, entgegen dem Vorjahr, einen Aufwandüberschuss. Somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung, siehe auch Konto 7201.3510.00. Einfluss Gründung der neuen "Regionalen Abwasserentsorgung Tösstal".
7201	4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge)	0.00	-1'000'000.00	1'000'000.00	-100 a.o. Buchgewinn begründet durch die neue "Regionale Abwasserents. Tösstal", Aufwertung Sammelkanal (gem. Schema Gemeindeamt). Einmaliger Effekt im Budgetjahr 2020.
7301	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000.00	16'000.00	15'000.00	94 Anschaffung Styroporverdichter, einmalig.
7301	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0.00	10'000.00	-10'000.00	-100 Ausschreibung Kehrachtsammlung, a.o. und einmalig im Budgetjahr 2020
7301	3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	10'000.00	0.00	10'000.00	100 Gemäss Vorgabe Gemeindeamt.
7301	4240.01	Kehrachtmarken	-270'000.00	-190'000.00	-80'000.00	42 Gebührenanpassung per 1.1.2020.
7301	4240.02	Containerplomben	-63'000.00	-45'000.00	-18'000.00	40 Gebührenanpassung per 1.1.2020.
7301	4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr	0.00	-15'000.00	15'000.00	-100 Budgetfehler 2021, richtig wäre wie im 2020 Fr. 15'000.00.
7301	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-44'200.00	-132'000.00	87'800.00	-67 Gesamtrechnung des Abfallwerks zeigt wie im Vorjahr einen Aufwandüberschuss, somit entsteht eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7410	3142.00	Unterhalt Wasserbau	90'000.00	100'000.00	-10'000.00	-10 Kürzung des pauschalen Unterhaltsbetrages basierend auf Erfahrungswerten.
7690	3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	21'600.00	7'600.00	14'000.00	184 Revision Energierichtplan Fr. 19'000.
7710	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-67 Basis Rechnung 2019. 2020 zu hoch budgetiert.
7710	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'500.00	114'500.00	21'000.00	18 Wasserzuführung Friedhof Zell Schätzung Fr. 50'000.
7900	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-67 Weniger architektonische Prüfungen von Baugesuchen, Erfahrungswert.
8600	4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-450'000.00	-630'000.00	180'000.00	-29 A.o. Jubiläumsdividende fällt 2021 weg.
8710	4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-100'000.00	-60'000.00	-40'000.00	67 Ausgleichsvergütung EKZ an die öffentliche Beleuchtung, höherer freiwilliger Betrag erwartet.
9100	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	100'000.00	120'000.00	-20'000.00	-17 Weniger Abschreibungen erwartet basierend auf Erfahrungswerten.
9100	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-650'000.00	-470'000.00	-180'000.00	38 Der 3jährige Durchschnitt entspricht einer groben Schätzung.
9100	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-50'000.00	-25'000.00	-25'000.00	100 Der 3jährige Durchschnitt entspricht einer groben Schätzung.
9100	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	100 Der 3jährige Durchschnitt entspricht einer groben Schätzung.
9101	4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-2'500'000.00	-2'000'000.00	-500'000.00	25 Mehrerträge basierend auf a.o. Abrechnungen von Überbauungen.
9951	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	11'000.00	0.00	11'000.00	100 Neu basierend auf HRM2-Vorgaben.
9951	4390.00	Übriger Ertrag	-11'000.00	0.00	-11'000.00	-100 Neu basierend auf HRM2-Vorgaben.
9999	9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	420'900.00	179'700.00	241'200.00	134 Resultat aus allen obigen Abweichungen.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2021 der Gemeinde Zell genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	40'031'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	28'688'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'343'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'227'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	610'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'617'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Gemeinde Zell zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'969'000.00
Steuerfuss			118%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'343'100.00
	Steuerertrag bei 118%	Fr.	11'764'000.00
	+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	420'900.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2021 auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8486 Rikon, 23. Oktober 2020

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.	40'031'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	28'688'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'227'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	610'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'617'000.00
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 %)		Fr.	-
Steuerfuss			0%
Erfolgsrechnung	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

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2021 der Gemeinde Zell am 2. Dezember 2019 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	40'031'100.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	28'688'000.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'343'100.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'227'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	610'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'617'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'969'000.00
Steuerfuss			118%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'343'100.00
	Steuerertrag bei 118 %	Fr.	11'764'000.00
	+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss	Fr.	420'900.00

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Gemeinde Zell für das Jahr 2021 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, 30. November 2020

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG ZELL

Regula Ehrismann, Gemeindepräsidentin:

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

Beschluss der Gemeindeversammlung (KEINE ÄNDERUNGEN)

- 1 Der Gemeindevorstand beantragte das Budget 2021 der Gemeinde Zell mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss	Fr.	420'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'617'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	9'969'000.00
Steuerfuss			118%

- 2 Die Gemeindeversammlung beschliesst folgende Änderungen: **KEINE ÄNDERUNGEN**

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

- 3 Die Gemeindeversammlung genehmigt das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Zell am 30.11.2020 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 Gemeinde Zell für das Jahr 2021 wird auf 118 % (Vorjahr 118 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8486 Rikon, 30. November 2020

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG ZELL

Regula Ehrismann, Gemeindepräsidentin:

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

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		40'031'100.00	38'611'300.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		28'688'000.00	26'923'000.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'343'100.00	-11'688'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2021	Budget 2020	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	9'969'000.00	10'000'000.00	
Steuerfuss	118%	118%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	10'500'000.00	10'600'000.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1'000'000.00	1'000'000.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	220'000.00	220'000.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	44'000.00	48'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	11'764'000.00	11'868'000.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'764'000.00	11'868'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	420'900.00	179'700.00

Finanzierung

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	420'900.00	420'900.00	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	10'000.00	0.00	10'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-747'400.00	0.00	-747'400.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	844'800.00	574'800.00	270'000.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'000.00	21'000.00	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	1'549'300.00	2'016'700.00	-467'400.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'617'000.00	3'922'000.00	695'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-3'067'700.00	-1'905'300.00	-1'162'400.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	34%	51%	-67%

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 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	10'000.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-179'100.00	-524'100.00	-44'200.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	256'000.00	900.00	13'100.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	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	76'900.00	-523'200.00	-21'100.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	555'000.00	80'000.00	60'000.00
Veränderung der Nettoverschuldung	-478'100.00	-603'200.00	-81'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14%	-654%	-35%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Haushaltsausgleich

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

Individuelle Regelung der Gemeinde

Die Konsumaufwendungen sollen über jährlich wiederkehrende Erträge finanziert werden. Dafür muss im Steuerhaushalt stets eine positive Selbstfinanzierung (Cash Flow) ausgewiesen werden (Selbstfinanzierung > 0).

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 (+)	420'900.00
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		574'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		352'920.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		927'720.00

	Funktion	Konto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	7410	3893.00	1'000'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen (Basis FAP Swissplan Seite F 23)

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
51%	51%	47%	41%	39%	--	--	--	--	--	46%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
0.5%	0.5%	1.0%	1.5%	1.8%	--	--	--	--	--	1.1%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
15.0%	12.2%	13.9%	13.8%	14.3%	--	--	--	--	--	13.8%

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	8'429'950.00	8'169'600.00	7'285'384.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'155'050.00	8'225'150.00	7'561'781.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	844'800.00	675'300.00	459'138.61
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'000.00	355'650.00	10'600.00
36	Transferaufwand	21'078'800.00	19'833'800.00	20'650'929.49
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	7'200.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>38'529'600.00</i>	<i>37'259'500.00</i>	<i>35'975'033.95</i>
40	Fiskalertrag	15'693'000.00	15'072'000.00	16'086'083.07
41	Regalien und Konzessionen	0.00	2'500.00	900.00
42	Entgelte	4'244'000.00	3'823'200.00	3'782'732.65
43	Verschiedene Erträge	71'000.00	60'500.00	111'846.80
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	755'100.00	238'600.00	755'908.45
46	Transferertrag	18'821'500.00	18'815'400.00	17'493'216.32
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	7'200.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>39'584'600.00</i>	<i>38'012'200.00</i>	<i>38'237'887.29</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'055'000.00	752'700.00	2'262'853.34
34	Finanzaufwand	80'600.00	80'200.00	96'024.44
44	Finanzertrag	446'500.00	507'200.00	510'801.61
	Ergebnis aus Finanzierung	365'900.00	427'000.00	414'777.17
	Operatives Ergebnis	1'420'900.00	1'179'700.00	2'677'630.51
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	1'000'000.00	1'700'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'000'000.00	-1'000'000.00	-1'700'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	420'900.00	179'700.00	977'630.51
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	282'600.00	272'900.00	226'833.90
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	282'600.00	272'900.00	226'833.90

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50	Sachanlagen	5'127'000.00	4'849'000.00	3'501'106.43
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	30'000.00	27'257.95
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	1'500'000.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	70'000.00	0.00	58'270.90
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'227'000.00	6'379'000.00	3'586'635.28
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	610'000.00	340'000.00	372'111.45
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		610'000.00	340'000.00	372'111.45
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'227'000.00	6'379'000.00	3'586'635.28
Total Investitionseinnahmen		610'000.00	340'000.00	372'111.45
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen				
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'617'000.00	-6'039'000.00	-3'214'523.83

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
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	920.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	920.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	920.00
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	920.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	920.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	920.00
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 - 0.67 %.

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.

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	
0110.3000.01	0.00	0.00	0.00	<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
0110.3000.02	0.00	0.00	0.00	
...				

Begründungen zu Abweichungen der wesentlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget 2020 können dem Bericht entnommen werden (Seite 7 - 12).

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	3'389'300.00	765'700.00	3'607'000.00	817'800.00	3'223'638.66	808'914.28
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'841'300.00	848'400.00	1'819'100.00	797'800.00	1'798'491.03	868'755.11
2	Bildung	15'919'700.00	1'455'000.00	14'623'000.00	1'107'800.00	13'844'901.24	576'192.30
3	Kultur, Sport und Freizeit	467'300.00	125'500.00	474'400.00	109'000.00	423'035.88	138'815.90
4	Gesundheit	2'129'300.00	0.00	1'990'900.00	0.00	2'213'271.12	97.60
5	Soziale Sicherheit	9'187'200.00	3'832'000.00	8'602'400.00	3'546'900.00	9'093'643.80	3'920'696.44
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'863'000.00	100'500.00	2'029'700.00	99'000.00	1'751'534.93	83'273.70
7	Umweltschutz und Raumordnung	4'680'700.00	3'151'000.00	5'059'800.00	3'530'600.00	5'130'740.61	3'080'608.94
8	Volkswirtschaft	126'400.00	574'500.00	122'400.00	714'400.00	119'802.65	559'480.15
9	Finanzen und Steuern	288'600.00	29'461'100.00	283'900.00	28'069'000.00	398'832.37	28'938'688.38
Total Aufwand / Ertrag		39'892'800.00	40'313'700.00	38'612'600.00	38'792'300.00	37'997'892.29	38'975'522.80
+ Ertragsüberschuss / - Aufwandüberschuss		420'900.00		179'700.00		977'630.51	
Total		40'313'700.00	40'313'700.00	38'792'300.00	38'792'300.00	38'975'522.80	38'975'522.80

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'389'300.00	765'700.00	3'607'000.00	817'800.00	3'223'638.66	808'914.28
01	Legislative und Exekutive	376'100.00	500.00	382'300.00	500.00	357'011.88	854.80
011	Legislative	84'500.00	500.00	76'300.00	500.00	97'009.71	854.80
0110	Legislative	84'500.00	500.00	76'300.00	500.00	97'009.71	854.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'500.00		26'000.00		32'266.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'700.00		1'232.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300.00		200.00		166.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		237.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Behördenmitglieder)	1'000.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand (Anlässe, Ausflüge, Geschenke)	500.00		500.00		500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Abstimmungsmaterial, Voranschläge, Jahresrechnungen, Weisungen, Insertionskosten)	20'000.00		17'000.00		20'881.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Versandkosten der Weisungen, Porti, Rechnungsprüfung BR)	19'100.00		19'100.00		28'265.97	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (inkl. Buchprüfungskosten der Prüfstelle)	12'000.00		10'000.00		11'449.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Ersatz von Reisekosten, Verpflegung auch Wahlbüro, Benützung privater Motorfahrzeuge)	1'000.00		1'000.00		2'010.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Anteil Weisungskosten anderer Gemeinwesen)		500.00		500.00		854.80
012	Exekutive	291'600.00		306'000.00		260'002.17	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120	Exekutive	291'600.00		306'000.00		260'002.17	
3000.00	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (GR/Ausschuss Sicherheit/Ausschuss Gesellschaft)	185'000.00		188'500.00		186'764.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		12'000.00		10'654.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		5'100.00		8'634.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'658.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'300.00		2'066.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500.00		10'500.00		5'798.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		26'800.00		24'588.07	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		11'000.00		15'713.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		123.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	6'200.00		47'000.00		4'000.00	
02	Allgemeine Dienste	3'013'200.00	765'200.00	3'224'700.00	817'300.00	2'866'626.78	808'059.48
021	Finanz- und Steuerverwaltung	638'600.00	316'000.00	656'500.00	293'000.00	621'609.45	318'011.73
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	638'600.00	316'000.00	656'500.00	293'000.00	621'609.45	318'011.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	402'400.00		426'300.00		383'225.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'700.00		27'200.00		24'558.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000.00		67'000.00		49'374.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800.00		4'000.00		3'728.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		5'100.00		4'718.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		1'960.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		379.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00				1'556.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		140.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar					3'310.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Post- und Bankspesen, Verbands- und Mitgliederbeiträge, Bezugsentsch. QST II	8'200.00		10'200.00		5'576.70	
3130.17	Dienstleistungen Dritter: Betreuungskosten	30'000.00		33'000.00		28'136.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000.00		15'000.00		54'391.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		262.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Betreuungskosten Steuer- und übrigen Forderungen)	11'000.00		14'000.00		10'894.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Steuerbezugskosten Quellenst./Staus./Nachtr. Veranl.)	22'000.00		22'000.00		20'911.35	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Scanning)	29'000.00		30'000.00		28'483.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Steuerausweise, Steuerbescheinigungen etc.)		2'000.00		2'000.00		2'140.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'001.13
4260.06	Rückerstattungen Betreuungskosten		40'000.00		30'000.00		44'138.20
4611.00	Entsch. von Kantonen und Konkordaten (Bezugsentsch. Staats- und Quellenst., Beitr. Scanning Steuererkl., Beitr. Sichten)		244'000.00		234'000.00		241'947.00
4612.01	Entschädigungen von anderen Gemeinden für Steuerbezug		25'000.00		22'000.00		24'785.40
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'648'600.00	324'300.00	1'695'900.00	362'300.00	1'528'966.81	343'381.65
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'648'600.00	324'300.00	1'695'900.00	362'300.00	1'528'966.81	343'381.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Baukommission)	16'000.00		16'000.00		15'752.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	663'500.00		681'800.00		667'887.45	
3010.04	Löhne Lehrlinge	31'400.00		27'900.00		31'127.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'200.00		46'000.00		43'214.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000.00		96'900.00		79'625.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'700.00		6'900.00		6'994.73	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'700.00		8'338.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00		15'000.00		4'349.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'500.00		20'300.00		13'431.68	
3099.01	Übriger Personalaufwand Lehrlinge	12'000.00		10'000.00		5'837.75	
3100.00	Büromaterial	21'000.00		21'000.00		21'957.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		16'681.26	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		3'131.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	8'000.00		7'000.00		8'820.95	
3113.00	Anschaffung Hardware	10'000.00		94'000.00		9'468.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	57'000.00		34'000.00		29'456.06	
3118.01	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software Abraxas)					6'964.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Allg. Verw.kosten: Verbandsbeitr., Frankat., Arbeitssich.; ohne Tel. und Kom. via 0290 VV!)	83'000.00		67'000.00		74'635.93	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00		3'639.95	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. Rechenzentrum Abraxas)	203'600.00		203'600.00		184'766.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000.00		10'000.00		8'726.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		464.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		20'000.00		7'933.61	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	194'200.00		166'300.00		160'145.90	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00.0 Unterhalt EDV-Anlage - EDV Verantwortlicher	162'200.00		145'000.00		120'401.70	
3158.00.0 Unterhalt EDV-Anlage - Gemeindeschreiber	32'000.00		21'300.00		39'744.20	
3161.00 Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00		13'727.53	
3170.00 Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'500.00		3'126.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00				3'041.25	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand Bauamt	95'000.00		95'000.00		95'719.50	
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen (alle, ausser Bauamt)		10'000.00		50'000.00		5'436.05
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen (nur Bauamt)		100'000.00		100'000.00		125'815.00
4250.00 Verkäufe		300.00		300.00		130.00
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. BA Zell-T'hal Frankaturen und Kopien)		10'000.00		10'000.00		8'223.00
4260.03 Rückerstattungen Dritter Bauamt		20'000.00		15'000.00		13'765.25
4290.00 Übrige Entgelte						12.35
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden (ZV ZS)		64'000.00		64'000.00		64'000.00
4930.00 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		120'000.00		123'000.00		126'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige	726'000.00	124'900.00	872'300.00	162'000.00	716'050.52	146'666.10
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige	726'000.00	124'900.00	872'300.00	162'000.00	716'050.52	146'666.10
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'000.00		238'700.00		219'568.35	
3010.20 Aushilfsentschädigungen					52.50	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00		15'300.00		13'716.05	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000.00		36'000.00		25'030.45	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300.00		2'600.00		2'082.40	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'635.55	
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00		2'500.00		100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		12'902.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		8'000.00		17'020.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		3'500.00		3'309.00	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	8'000.00		20'000.00		4'108.40	
3120.02	Energie	23'500.00		23'000.00		20'571.65	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	30'000.00		30'000.00			
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)					10'657.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Verwaltungsliegenschaften)	23'700.00		26'400.00		57'135.00	
3131.00	Planungen und Projektierung			10'000.00			
3132.00	Honorar externe Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000.00		10'000.00		4'592.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		36'000.00		18'731.55	
3137.00	Steuern und Abgaben			3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	160'000.00		224'000.00		164'209.17	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	5'000.00		8'000.00		3'476.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00				56.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		704.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	139'900.00		156'400.00		135'390.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		1'200.00		300.00		1'200.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		98'700.00		121'700.00		95'105.10
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		20'000.00		35'000.00		50'361.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	1'841'300.00	848'400.00	1'819'100.00	797'800.00	1'798'491.03	868'755.11
11	Öffentliche Sicherheit	135'050.00	26'300.00	128'200.00	26'000.00	122'543.10	22'568.05
111	Polizei	115'000.00	6'000.00	108'000.00		108'306.00	2'706.65

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	115'000.00	6'000.00	108'000.00		108'306.00	2'706.65
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung)	115'000.00		108'000.00		108'306.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00				2'706.65
112	Verkehrssicherheit	20'050.00	20'300.00	20'200.00	26'000.00	14'237.10	19'861.40
1120	Verkehrssicherheit	20'050.00	20'300.00	20'200.00	26'000.00	14'237.10	19'861.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50.00		200.00		50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		14'187.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300.00		6'000.00		
4270.00	Bussen		20'000.00		20'000.00		19'861.40
12	Rechtsprechung	18'700.00	8'000.00	19'000.00	3'000.00	16'275.55	6'620.00
120	Rechtsprechung	18'700.00	8'000.00	19'000.00	3'000.00	16'275.55	6'620.00
1200	Rechtsprechung	18'700.00	8'000.00	19'000.00	3'000.00	16'275.55	6'620.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		12'000.00		9'350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		800.00		583.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		23.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		112.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100.00				37.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		180.00	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'000.00		1'800.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'000.00		3'723.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00				464.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000.00		3'000.00		6'620.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	Allgemeines Rechtswesen	1'156'700.00	777'100.00	1'151'300.00	728'800.00	1'167'440.48	766'211.06
140	Allgemeines Rechtswesen	1'156'700.00	777'100.00	1'151'300.00	728'800.00	1'167'440.48	766'211.06
1400	Allgemeines Rechtswesen	506'700.00	127'100.00	541'300.00	118'800.00	536'094.10	134'864.68
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'800.00		155'200.00		150'389.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-10'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		9'900.00		9'392.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		24'800.00		14'305.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'500.00		1'426.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600.00		1'900.00		1'804.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		880.00	
3100.00	Büromaterial	2'400.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'469.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Frepo-Gebühren, Heimatscheine etc.	40'000.00		39'000.00		38'891.75	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet (richtiges Konto siehe 6150.3130.21)					4'957.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.: Nachführung Grundbuch und Vermessungswerk	22'000.00		36'000.00		27'425.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		128.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					669.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (mit direkter Gegenleistung, ID's)	12'000.00		10'000.00		11'585.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (z.B. Zivilstandswesen, mit direkter Gegenleistung)	46'000.00		50'000.00		42'316.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	220'000.00		220'000.00		230'452.00	
4120.00	Konzessionen: Gebrannte Wasser etc.				2'500.00		900.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		120'000.00		115'000.00		111'227.25
4290.00	Übrige Entgelte						60.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (z.B. Erhebungsberichte im erl. Einb.verfahren)						3'005.20
4690.00	Übriger Transferertrag (Anteil Zell BA Zell-Turbenthal)		7'100.00		1'300.00		19'672.23
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	650'000.00	650'000.00	610'000.00	610'000.00	631'346.38	631'346.38
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	343'700.00		359'400.00		351'574.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'900.00		22'900.00		21'957.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'000.00		47'300.00		35'332.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'300.00		3'400.00		3'334.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'100.00		4'300.00		4'219.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'518.90	
3100.00	Büromaterial	5'500.00		5'500.00		4'693.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		50.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		539.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'000.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00				2'164.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)			13'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		92'700.00		123'957.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	22'000.00		20'000.00		11'777.00	
3158.00.0	Unterhalt EDV-Anlage - Betreibungsamt	22'000.00		20'000.00		11'777.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		15'000.00		14'750.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		959.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					92.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Überschussanteil Turbenthal, mit direkter Gegenleistung)	21'400.00		1'200.00		17'752.95	
3690.00	Übriger Transferaufwand (Anteil Zell)	22'100.00		1'300.00		19'672.23	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		650'000.00		610'000.00		631'346.38
15	Feuerwehr	397'100.00	37'000.00	389'000.00	40'000.00	370'400.90	45'832.50
150	Feuerwehr	397'100.00	37'000.00	389'000.00	40'000.00	370'400.90	45'832.50
1500	Feuerwehr	397'100.00	37'000.00	389'000.00	40'000.00	370'400.90	45'832.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'000.00		35'000.00		32'819.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	31'900.00		31'400.00		31'603.30	
3010.03	Löhne Sold	130'000.00		130'000.00		137'307.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		8'500.00		4'591.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		5'400.00		2'796.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100.00		1'500.00		1'849.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'900.00		882.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		6'349.85	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		301.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'500.00		12'000.00		16'829.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'800.00		4'000.00		3'019.82	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		68'000.00		54'957.03	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'000.00					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			800.00			
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser			2'000.00			
3120.02	Energie	200.00		200.00		159.40	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge			200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		16'200.00		13'019.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		7'000.00		5'673.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00				486.79	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerwehr	10'000.00		7'000.00		14'167.70	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen Feuerpolizei	50'000.00		25'000.00		21'984.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					771.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		15'874.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00				1'162.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					890.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'900.00		2'904.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (z.B. Fehlalarme, Firstrespondereinsatz, übrige FW-Einsätze)		28'000.00		31'000.00		44'977.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		9'000.00		9'000.00		855.30
16	Verteidigung	133'750.00		131'600.00		121'831.00	27'523.50
161	Militärische Verteidigung	34'950.00		21'400.00		16'260.50	
1610	Militärische Verteidigung	34'950.00		21'400.00		16'260.50	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen (Ausschuss Schiessplatz)	150.00		500.00		105.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.35	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Schützenhaus	600.00		1'000.00		443.35	
3120.02	Energie Schützenhaus	600.00		600.00		599.80	
3120.04	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	500.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		229.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	6'000.00		8'000.00		14'880.20	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Schützenhaus, Schiessanlage 300 m	4'000.00		6'000.00		6'582.00	
3144.06	Unterhalt Pistolenschützenstand 50 m	2'000.00		2'000.00		8'298.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	25'800.00		9'000.00			
162	Zivile Verteidigung	98'800.00		110'200.00		105'570.50	27'523.50
1620	Zivilschutz	96'800.00		109'200.00		105'570.50	27'523.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		124.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					24.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					168.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					14'787.80	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	1'000.00		1'000.00		2'416.40	
3120.02	Energie	2'500.00		2'500.00		2'151.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (u.a. periodische Schutzraumkontrollen)	12'000.00		15'100.00		2'024.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		500.00		169.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		3'652.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					8'847.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	74'000.00		83'000.00		61'998.30	
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate (Schutzraumbauten, Ablieferung Ersatzabgaben an Kanton)					7'200.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						135.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten (Inkasso Ersatzabgaben Schutzraumbauten)						400.00
4630.00	Beiträge vom Bund						19'787.80
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten (Schutzraumbauten, Ersatzabgaben)						7'200.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00			
2	BILDUNG	15'919'700.00	1'455'000.00	14'623'000.00	1'107'800.00	13'844'901.24	576'192.30
21	Obligatorische Schule	14'328'800.00	1'425'500.00	13'173'500.00	1'083'300.00	12'334'839.24	540'148.40
211	Eingangsstufe	1'288'700.00	24'000.00	1'208'900.00	24'700.00	1'107'416.67	8'500.00
2110	Kindergarten	1'288'700.00	24'000.00	1'208'900.00	24'700.00	1'107'416.67	8'500.00
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe					206.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-145.90	
3010.10	Löhne Klassenassistenten	52'000.00		67'000.00		53'089.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					37.75	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	159'000.00		120'000.00		115'098.45	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-1'500.00		-1'500.00			
3020.20	Aushilfsentschädigungen	2'000.00		2'000.00		11'586.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		1'400.00		1'377.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		12'000.00		11'363.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'700.00		20'000.00		13'910.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300.00		1'800.00		1'557.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'200.00		2'183.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	9'500.00		12'700.00		1'804.45	
3090.01.1	Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	2'000.00		2'800.00		200.00	
3090.01.6	Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	3'500.00		5'000.00		803.45	
3090.01.8	Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	4'000.00		4'900.00		801.00	
3104.00	Lehrmittel	25'600.00		32'300.00		30'753.17	
3104.00.1	Schulmaterial, Schule Zell	6'000.00		8'000.00		8'411.16	
3104.00.6	Schulmaterial, Schule Kollbrunn	10'600.00		12'100.00		8'418.99	
3104.00.8	Schulmaterial, Schule Rikon	9'000.00		12'200.00		13'923.02	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	4'500.00		8'800.00		13'321.55	
3110.01.1	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	1'000.00		3'300.00		959.90	
3110.01.6	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	2'000.00		1'000.00		734.20	
3110.01.8	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	1'500.00		4'500.00		11'627.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	1'700.00		1'100.00		935.40	
3130.01.1	Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	600.00		300.00		811.55	
3130.01.6	Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500.00		500.00		123.85	
3130.01.8	Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	600.00		300.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	1'500.00		2'000.00		741.05	
3150.01.1	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	500.00		500.00			
3150.01.6	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	500.00		1'000.00			
3150.01.8	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	500.00		500.00		741.05	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	10'100.00		9'300.00		6'146.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01.1	Exkursionen, Schulreise, Lager,	2'200.00		2'700.00		2'167.70	
38	Veranstaltungen, Schule Zell						
3171.01.6	Exkursionen, Schulreise, Lager,	4'300.00		2'600.00		1'223.60	
63	Veranstaltungen, Schule Kollbrunn						
3171.01.8	Exkursionen, Schulreise, Lager,	3'600.00		4'000.00		2'755.15	
62	Veranstaltungen, Schule Rikon						
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale	981'800.00		917'800.00		843'451.25	
	Besoldungen						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und				8'700.00		8'500.00
	Zweckverbänden						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'000.00		16'000.00		
212	Primarstufe	5'237'300.00	452'500.00	4'786'700.00	392'000.00	4'618'441.04	120'125.60
2120	Primarstufe	5'237'300.00	452'500.00	4'786'700.00	392'000.00	4'618'441.04	120'125.60
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	18'000.00		21'000.00		11'927.00	
3010.10	Löhne Klassenassistenten	107'000.00		74'000.00		66'839.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	255'000.00		265'000.00		105'226.50	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	248'000.00		175'000.00		176'990.90	
3020.03	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	233'000.00		223'000.00		215'117.75	
3020.07	Löhne Begabungsförderung	10'000.00		10'000.00		11'538.50	
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	4'500.00		14'500.00		14'293.65	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	8'000.00		8'000.00		16'477.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	4'300.00		4'600.00		4'021.00	
3049.00	Hausämterentschädigung	7'500.00		9'000.00		7'484.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,	57'000.00		51'500.00		37'984.90	
	Verwaltungskosten						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	90'000.00		76'500.00		72'077.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-	5'500.00		7'600.00		5'421.70	
	Haftpflichtversicherungen						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000.00		9'600.00		7'298.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	41'000.00		54'500.00		42'534.75	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01.1 Aus- und Weiterbildung, Schule Zell	10'000.00		10'000.00		20'082.50	
3090.01.6 Aus- und Weiterbildung, Schule Kollbrunn	14'000.00		20'500.00		12'120.05	
3090.01.8 Aus- und Weiterbildung, Schule Rikon	17'000.00		24'000.00		10'332.20	
3090.03 Aus- und Weiterbildung Logopädie	2'000.00		2'000.00			
3090.04 Informatikausbildung	4'000.00		4'000.00		3'450.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand (Schulentwicklung, Anlässe, Ausflüge)	5'000.00		8'300.00		2'803.75	
3100.01 Schulmaterial	114'000.00		114'000.00		92'970.62	
3100.01.1 Schulmaterial, Schule Zell	23'000.00		23'000.00		20'644.09	
3100.01.6 Schulmaterial, Schule Kollbrunn	53'000.00		49'000.00		43'988.01	
3100.01.8 Schulmaterial, Schule Rikon	38'000.00		42'000.00		28'338.52	
3104.00 Lehrmittel	74'500.00		68'500.00		65'153.43	
3104.00.1 Lehrmittel, Schule Zell	17'000.00		17'600.00		13'354.64	
3104.00.6 Lehrmittel, Schule Kollbrunn	35'000.00		29'000.00		31'101.39	
3104.00.8 Lehrmittel, Schule Rikon	22'500.00		21'900.00		20'697.40	
3104.03 Lehrmittel und Schulmaterial Logopädie	1'200.00		1'500.00		364.80	
3110.01 Anschaffung Schulmobiliar	55'000.00		59'300.00		62'363.70	
3110.01.1 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Zell	8'800.00		13'200.00		17'753.75	
3110.01.6 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Kollbrunn	19'200.00		39'200.00		28'843.85	
3110.01.8 Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	27'000.00		6'900.00		15'766.10	
3110.03 Anschaffung Schulmobiliar Logopädie	300.00		300.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter Schule	1'100.00		1'100.00		4'760.20	
3130.01.1 Dienstleistungen Dritter, Schule Zell	300.00		300.00		4'000.00	
3130.01.6 Dienstleistungen Dritter, Schule Kollbrunn	500.00		500.00			
3130.01.8 Dienstleistungen Dritter, Schule Rikon	300.00		300.00		760.20	
3130.08 Besondere Aktivitäten	32'500.00		28'500.00		29'645.28	
3130.08.1 Besondere Aktivitäten, Schule Zell	11'700.00		8'100.00		9'427.76	
3130.08.6 Besondere Aktivitäten, Schule Kollbrunn	13'300.00		11'200.00		6'737.62	
3130.08.8 Besondere Aktivitäten, Schule Rikon	7'500.00		9'200.00		13'479.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	9'100.00		3'600.00		4'200.25	
3150.01.1 38	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Zell	7'000.00		1'500.00		495.80	
3150.01.6 63	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Kollbrunn	1'100.00		1'100.00		2'905.90	
3150.01.8 62	Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, Schule Rikon	1'000.00		1'000.00		798.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien Schule	22'000.00		30'000.00		25'183.57	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				94.15	
3171.01	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	73'100.00		43'900.00		49'460.34	
3171.01.1 38	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Zell	21'100.00		7'900.00		4'270.76	
3171.01.6 63	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Kollbrunn	28'500.00		18'000.00		20'664.03	
3171.01.8 62	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Schule Rikon	23'500.00		18'000.00		24'525.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'800.00					
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	3'653'300.00		3'410'900.00		3'412'443.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (Schwimmunterricht)	9'500.00		7'000.00		4'664.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Musikschule, Budget 2020 auf 2140 evtl. umteilen)	72'000.00				65'650.00	
4250.00	Verkäufe (z.B. Projekteinnahmen, Jahrbücher)		2'000.00		2'000.00		6'269.20
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		13'500.00		4'400.00		6'428.00
4290.00	Übrige Entgelte						600.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		117'000.00		81'600.00		99'850.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		320'000.00		304'000.00		6'978.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Sekundarstufe	2'599'100.00	113'600.00	2'295'200.00	52'600.00	2'199'288.28	36'260.85
2130	Sekundarstufe	2'599'100.00	113'600.00	2'295'200.00	52'600.00	2'199'288.28	36'260.85
3010.08	Löhne Aufgabenhilfe	3'000.00		7'500.00		5'945.00	
3010.13	Entschädigungen Werken (Unterhalt)	1'500.00		3'000.00		1'036.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	93'000.00		51'000.00		38'237.80	
3020.02	Löhne der Lehrpersonen DaZ	49'000.00		29'000.00		42'386.65	
3020.11	Löhne der Lehrpersonen Informatik, Kustode	20'000.00		8'300.00		8'167.90	
3020.20	Aushilfsentschädigungen	5'000.00		18'000.00		220.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		500.00		445.00	
3049.00	Hausämterentschädigung	20'500.00		20'500.00		15'688.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00		9'000.00		6'985.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		7'500.00		7'992.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'300.00		791.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		1'700.00		1'342.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen	12'000.00		31'200.00		19'322.50	
3090.01.1	Aus- und Weiterbildung, Sekundarschule	12'000.00		31'200.00		19'322.50	
3090.04	Informatikausbildung	2'000.00		2'000.00		1'150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		4'000.00		100.00	
3100.01	Schulmaterial	69'000.00		75'500.00		73'200.33	
3100.01.1	Schulmaterial Sekundarschule	69'000.00		75'500.00		73'200.33	
3104.00	Lehrmittel	32'000.00		38'000.00		28'260.41	
3104.00.1	Lehrmittel, Sekundarschule	32'000.00		38'000.00		28'260.41	
3104.01	Lehrmittel Werkmaterial	12'000.00		14'400.00		6'804.25	
3104.01.1	Lehrmittel Werkmaterial, Sekundarschule	12'000.00		14'400.00		6'804.25	
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	14'100.00		9'600.00		14'511.25	
3110.01.1	Anschaffungen Schulmobiliar, Sekundarschule	14'100.00		9'600.00		14'511.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schule	13'000.00		13'000.00		795.35	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01.1 Dienstleistungen Dritter, Sekundarschule	13'000.00		13'000.00		795.35	
3130.08 Besondere Aktivitäten	33'000.00		26'500.00		18'300.82	
3130.08.1 Besondere Aktivitäten, Sekundarschule	33'000.00		26'500.00		18'300.82	
3150.01 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände Schule	4'000.00		4'000.00		2'778.75	
3150.01.1 Unterhalt Mobiliar und Einrichtungsgegenstände, 240 Sekundarschule	4'000.00		4'000.00		2'778.75	
3161.01 Mieten, Benützungskosten Mobilien, Schulen	10'000.00		15'000.00		13'882.97	
3171.01 Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen, Allg. Schule	45'000.00		52'200.00		43'867.45	
3171.01.1 Exkursionen, Schulreise, Lager, 240 Veranstaltungen, Sekundarschule	45'000.00		52'200.00		43'867.45	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900.00				6'873.50	
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00					
3611.02 Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	1'961'000.00		1'742'500.00		1'737'422.50	
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	110'000.00		110'000.00		102'780.00	
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		
4260.05 Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		28'000.00		34'000.00		32'590.20
4290.00 Übrige Entgelte						1'448.65
4612.00 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'600.00		17'600.00		
4630.00 Beiträge vom Bund						662.00
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordaten		68'000.00				1'560.00
214 Musikschulen	140'800.00		179'000.00		136'668.45	1'760.00
2140 Musikschulen	140'800.00		179'000.00		136'668.45	1'760.00
3104.02 Lehrmittel Musikschule	1'000.00		1'000.00		111.10	
3110.00 Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	20'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'800.00		2'000.00		2'331.40	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Kopierer	1'000.00		1'000.00		869.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	110'000.00		175'000.00		133'356.35	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'760.00
217	Schulliegenschaften	1'915'700.00	105'000.00	1'907'700.00	111'000.00	1'858'852.07	97'282.75
2170	Schulliegenschaften	1'915'700.00	105'000.00	1'907'700.00	111'000.00	1'858'852.07	97'282.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					980.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700'000.00		692'000.00		660'315.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-561.95	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'000.00		500.00		1'684.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'000.00		45'000.00		41'314.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'000.00		60'000.00		66'040.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'000.00		7'000.00		6'244.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'300.00		8'300.00		7'938.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		776.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		60'000.00		56'655.58	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					15'560.02	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, (Ressort Infrastruktur Schule)	1'000.00		10'000.00			
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Liegenschaften)	5'000.00		15'000.00		4'274.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'000.00		8'950.15	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	25'000.00		25'000.00		18'074.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Energie (Strom)	50'000.00		50'200.00		35'889.50	
3120.03	Heizmaterial (fossil) und Wärmebezüge (Contracting)	250'000.00		250'000.00		257'578.78	
3120.06	Heizmaterial und Wärmebezüge (allgemein)					5'449.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon und Kommunikation aller Schulen)	22'000.00		22'300.00		20'731.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		19'079.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		150.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	476'000.00		501'100.00		538'937.04	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Fahrzeuge					2'064.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	3'000.00		10'000.00		998.90	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Liegenschaften)	3'000.00				4'506.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00				120.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	164'100.00		115'100.00		85'100.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		10'000.00		34'882.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'000.00		47'000.00		35'400.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		54'000.00		54'000.00		27'000.00
218	Tagesbetreuung	834'600.00	590'000.00	636'300.00	370'000.00	458'656.05	274'857.60
2180	Tagesbetreuung	834'600.00	590'000.00	636'300.00	370'000.00	458'656.05	274'857.60
3010.04	Löhne Lehrlinge	12'200.00					
3010.05	Löhne Mittagstisch	144'000.00		109'000.00		76'927.25	
3010.05.1	Löhne Mittagstisch Ferienhort	4'000.00		4'000.00			
3010.05.1	Löhne Mittagstisch, Schule Zell	45'000.00		35'000.00		26'442.70	
3010.05.6	Löhne Mittagstisch, Schule Kollbrunn	50'000.00		30'000.00		20'981.00	
3010.05.8	Löhne Mittagstisch, Schule Rikon	45'000.00		40'000.00		29'503.55	

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.11 Löhne Betreuung, Hort	315'400.00		265'900.00		180'560.90	
3010.11.1 Löhne Ferienhort	30'400.00		30'400.00		6'827.37	
3010.11.6 Löhne Betreuung, Hort Kollbrunn	155'000.00		122'500.00		47'433.63	
3010.11.8 Löhne Betreuung, Hort Rikon	130'000.00		113'000.00		126'299.90	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'000.00		25'000.00		16'560.40	
3050.09 Erstattungen von AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten					-712.80	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		40'500.00		21'214.50	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700.00		3'700.00		2'477.70	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		4'600.00		3'181.70	
3090.05 Aus- und Weiterbildung Tagesbetreuung	7'000.00		9'000.00		2'588.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'000.00		2'418.35	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Mittagstisch	1'500.00		2'500.00		2'045.75	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hort	2'400.00		4'500.00		3'272.65	
3105.01 Lebensmittel Mittagstisch	51'000.00		42'000.00		33'252.35	
3105.01.1 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Zell	9'000.00		7'000.00		6'675.55	
3105.01.6 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Kollbrunn	20'000.00		20'000.00		9'019.30	
3105.01.8 Lebensmittel, Getränke Mittagstisch, Schule Rikon	22'000.00		15'000.00		17'557.50	
3110.04 Anschaffung Mobiliar und Einrichtungen Tagesbetreuung	4'500.00		3'000.00		19'377.40	
3110.04.6 Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Kollbrunn	3'000.00		1'500.00		15'633.00	
3110.04.8 Anschaffungen Mobiliar und Einrichtungen, Hort Rikon	1'500.00		1'500.00		3'744.40	
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	32'500.00					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	500.00		700.00		230.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Ressort Infrastruktur Schule)	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreise, Lager, Veranstaltungen	1'500.00		1'500.00		53.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.90	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	125'000.00		68'000.00		68'206.75	
3637.01.0 1	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen					277.35	
3637.01.0 2	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Horte					4'775.70	
3637.01.0	Direkte Beiträge an Private			4'000.00		2'562.40	
3637.01.0	Beiträge über Hort Rikon	45'000.00		9'000.00		13'576.50	
3637.01.0	Beiträge über Sozialamt	15'000.00		40'000.00		27'540.80	
3637.01.0	Beiträge über Hort Kollbrunn	65'000.00		15'000.00		19'474.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		54'000.00		27'000.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Mittagstisch		180'000.00		138'000.00		107'360.80
4260.01.1	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Zell		40'000.00		30'000.00		23'096.80
4260.01.6	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Kollbrunn		80'000.00		60'000.00		34'265.25
4260.01.8	Rückerstattungen Mittagstisch, Schule Rikon		60'000.00		48'000.00		49'998.75
4260.04	Rückerstattungen Dritter, Betreuung		410'000.00		232'000.00		167'496.80
4260.04.6 63	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Kollbrunn		240'000.00		115'000.00		70'913.55
4260.04.8	Rückerstattungen Dritter, Betreuung, Hort Rikon		170'000.00		117'000.00		96'583.25
219	Obligatorische Schule, Übriges	2'312'600.00	140'400.00	2'159'700.00	133'000.00	1'955'516.68	1'361.60
2190	Schulleitung	663'500.00	15'000.00	685'300.00	12'200.00	658'336.70	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	75'000.00		75'000.00		75'295.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					35.90	
3020.20	Aushilfsentschädigungen					3'242.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		4'362.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		654.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		838.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		18'000.00		4'385.04	
3091.00	Personalwerbung	2'500.00		5'000.00		2'809.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		13'000.00		12'886.36	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'012.60	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	2'000.00		5'000.00		645.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				10'516.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		800.00		252.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	1'500.00		1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware	4'700.00		4'700.00		2'811.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	500.00		500.00		900.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		12'000.00		26'898.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	4'500.00		900.00		496.50	
3158.00.0	Unterhalt EDV-Anlage - Schulleitung	4'500.00		900.00		496.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		444.80	
3611.02	Entschädigungen an Kanton, kantonale Besoldungen	521'600.00		540'200.00		509'849.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		15'000.00		12'200.00		
2191	Schulverwaltung	360'100.00	4'400.00	354'000.00	4'800.00	355'795.75	318.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'400.00		256'200.00		256'536.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000.00		16'300.00		16'022.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'000.00		43'400.00		36'481.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'500.00		2'400.00		2'433.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'100.00		3'078.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'407.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		2'716.15	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		2'000.00		5'573.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Fachzeitschriften	200.00		200.00		305.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	500.00		500.00		2'192.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		500.00		1'795.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					619.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	11'000.00		11'000.00		10'086.90	
3158.00.0	Website Schule, iCampus, Arbeitszeugnisse	11'000.00		11'000.00		10'086.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		227.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton Lohnadministration	17'000.00		16'000.00		16'320.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		1'000.00		318.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'900.00		3'800.00		
2192	Volksschule, Sonstiges	1'289'000.00	121'000.00	1'120'400.00	116'000.00	941'384.23	1'043.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (z.B. Fachstelle ICT)	75'000.00					
3010.06	Löhne Schulsozialarbeiter	145'000.00		145'000.00		116'988.30	
3010.07	Löhne Schulassistenten	167'000.00		161'000.00		115'941.45	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	1'000.00		1'000.00		93.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		20'000.00		14'547.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000.00		32'600.00		20'822.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		2'900.00		2'208.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		3'700.00		2'795.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals (Schulassistenten)	2'000.00		2'000.00			
3090.02	Aus- und Weiterbildung Schulsozialarbeiter	2'000.00		2'000.00		7'300.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand (inkl. Examenessen)	12'000.00		9'500.00		10'177.05	
3099.02	Übriger Personalaufwand Schulsozialarbeiter	300.00		300.00		300.00	
3100.00	Büromaterial Schulsozialarbeit	1'000.00		1'000.00		1'210.82	
3101.04	Verbrauchsmaterial/Unterhalt EDV	12'000.00		31'000.00		12'069.87	
3103.01	Schüler-/Lehrerbibliothek	25'200.00		25'200.00		19'295.44	
3103.01.1	Schüler-/Lehrerbibliothek, Sekundarschule	5'900.00		6'100.00		7'147.49	
3103.01.1	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Zell	5'100.00		4'600.00		3'334.45	
3103.01.6	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Kollbrunn	8'700.00		9'000.00		5'071.70	
3103.01.8	Schüler-/Lehrerbibliothek, Schule Rikon	5'500.00		5'500.00		3'741.80	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und -geräte, Schulsozialarbeiter	1'000.00		2'000.00		277.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	40'000.00		43'000.00		35'055.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software übrige)	5'000.00		7'500.00		4'208.47	
3130.02	Kosten Sporttag	8'200.00		13'000.00		7'856.25	
3130.02.1	Kosten Sporttag, Sekundarschule	3'500.00		5'500.00		3'103.80	
3130.02.1	Kosten Sporttag, Schule Zell	1'000.00		1'000.00		1'022.10	
3130.02.6	Kosten Sporttag, Schule Kollbrunn	2'500.00		2'500.00		2'793.75	
3130.02.8	Kosten Sporttag, Schule Rikon	1'200.00		4'000.00		936.60	
3130.05	SBB, Schulbus	325'000.00		185'000.00		214'413.98	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	57'000.00		91'000.00		15'362.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige)	50'000.00		52'500.00		51'695.95	
3158.00.05	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software übrige, Schulsozialarbeit)	50'000.00		52'500.00		51'695.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen (Allgemein)	200.00		200.00		124.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
3610.00	Entschädigungen an den Bund (mit direkter Gegenleistung)	22'000.00		22'000.00		20'214.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Schulsozialarbeit)	13'500.00		11'000.00		10'800.00	
3612.02	Entschädigungen Verkehrsinstruktionen (mit direkter Gegenleistung)	10'000.00		10'000.00		10'331.50	
3632.04	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Psychomotorische Therapie (ohne direkte Gegenleistung)	107'000.00		100'000.00		101'763.20	
3632.05	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, Schulpsychologie (ohne direkte Gegenleistung)	142'000.00		142'000.00		142'209.50	
3636.01	Generationen im Klassenzimmer (ohne direkte Gegenleistung)	2'000.00		2'000.00		2'270.00	
3636.02	Krisenintervention Schweiz (ohne direkte Gegenleistung)	1'000.00		1'000.00		1'050.10	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		121'000.00		116'000.00		1'043.40
22	Sonderschulen	1'561'900.00	20'000.00	1'420'000.00	15'000.00	1'478'211.45	21'618.00
220	Sonderschulen	1'561'900.00	20'000.00	1'420'000.00	15'000.00	1'478'211.45	21'618.00
2200	Sonderschulen	1'561'900.00	20'000.00	1'420'000.00	15'000.00	1'478'211.45	21'618.00
3130.06	Dienstleistungen Dritter, Psychotherapie	15'000.00		20'000.00		17'662.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter, Logopädie	12'000.00					
3631.01	Beiträge an Kanton (Psychiatrie, Uniklinik), ohne direkte Gegenleistung	62'500.00		50'000.00		39'725.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, ohne direkte Gegenleistung	1'000'400.00		850'000.00		872'082.15	
3635.04	Beiträge an private Unternehmungen (Privatschulen), ohne direkte Gegenleistung	472'000.00		500'000.00		548'742.30	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		20'000.00		15'000.00		20'354.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'264.00
29	Übriges Bildungswesen	29'000.00	9'500.00	29'500.00	9'500.00	31'850.55	14'425.90
299	Bildung, Übriges	29'000.00	9'500.00	29'500.00	9'500.00	31'850.55	14'425.90

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2990	Bildung, Übriges	29'000.00	9'500.00	29'500.00	9'500.00	31'850.55	14'425.90
3010.02	Löhne Kinderbetreuung Deutschkurs	5'000.00		5'000.00		8'972.00	
3010.20	Aushilfsentschädigungen					58.00	
3010.21	Löhne fit und startklar	2'800.00		2'800.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen (Kursleitung Deutsch für Eltern)	17'000.00		17'000.00		19'996.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'790.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		273.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		344.00	
3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00			
3104.00.0	Lehrmittel Allgemein (fit und startklar)	300.00		300.00			
3104.04	Lehrmittel Deutschkurs	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Schulmobiliar	300.00		300.00			
3110.01.8	Anschaffungen Schulmobiliar, Schule Rikon	300.00		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					416.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		4'588.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		6'000.00		9'837.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	467'300.00	125'500.00	474'400.00	109'000.00	423'035.88	138'815.90
31	Kulturerbe	25'000.00		20'000.00		5'278.80	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	25'000.00		20'000.00		5'278.80	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	25'000.00		20'000.00		5'278.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		15'000.00		5'278.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	5'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	42'600.00		42'500.00		37'580.00	1'927.00
329	Kultur, Übriges	42'600.00		42'500.00		37'580.00	1'927.00
3290	Kultur, Übriges	42'600.00		42'500.00		37'580.00	1'927.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	12'600.00		12'500.00		7'580.00	
3636.54	Beiträge an private Unternehmungen, AbisZell Kultur (ohne direkte Gegenleistung)	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'927.00
34	Sport und Freizeit	399'700.00	125'500.00	411'900.00	109'000.00	380'177.08	136'888.90
341	Sport	315'800.00	80'500.00	330'100.00	74'000.00	322'943.83	105'718.90
3410	Sport	80'800.00	12'500.00	82'000.00	5'500.00	107'035.23	13'277.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		749.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		100.00		378.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		144.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Sportanlage Rikon	8'000.00		5'000.00		6'481.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge Sportanlage Rikon	2'000.00		20'000.00		1'257.20	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser Sportanlage Rikon	5'000.00		5'000.00		2'759.55	
3120.02	Energie Sportanlage Rikon	2'000.00		1'500.00		1'745.70	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge Sportanlage Rikon	3'000.00		8'000.00		2'993.15	
3120.05	Ver- und Entsorgung Sportanlage Rikon	8'000.00		8'000.00		7'037.13	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		480.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	35'000.00		15'000.00		68'122.75	
3144.05	Unterhalt Sportanlage Rikon	35'000.00		15'000.00		68'122.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		5'000.00		2'887.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		5'000.00		13'277.45
3411	Schwimmbad	235'000.00	68'000.00	248'100.00	68'500.00	215'908.60	92'441.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'100.00		91'400.00		82'205.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'800.00		4'889.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		9'100.00		6'572.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000.00		3'000.00		2'284.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		939.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		2'500.00		2'101.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		19'227.32	
3110.00	Anschaffung Spielgeräte, Büromöbel	2'500.00		12'000.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		4'800.00		7'520.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Schwimmbad	1'000.00		1'000.00		320.29	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	25'000.00		30'000.00		22'340.10	
3120.02	Energie	12'000.00		10'000.00		13'824.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		2'838.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'800.00		1'500.00		2'101.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		962.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'000.00		48'000.00		47'780.04	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000.00		65'000.00		88'977.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500.00		463.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		3'000.00
342	Freizeit	83'900.00	45'000.00	81'800.00	35'000.00	57'233.25	31'170.00
3420	Freizeit	83'900.00	45'000.00	81'800.00	35'000.00	57'233.25	31'170.00
3010.20	Aushilfsentschädigungen	12'500.00		9'500.00		8'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		600.00		286.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		64.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		55.20	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	4'300.00		8'000.00		4'284.85	
3171.02	Ferien- und Skilager Primarschule	36'000.00		37'000.00		16'731.60	
3171.04	Ferien- und Skilager Sekundarschule	30'000.00		26'500.00		27'760.20	
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Elternbeiträge		40'000.00		35'000.00		28'160.00
4630.00	Beiträge vom Bund		5'000.00				3'010.00
4	GESUNDHEIT	2'129'300.00		1'990'900.00		2'213'271.12	97.60
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'393'000.00		1'453'000.00		1'561'573.75	
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'393'000.00		1'453'000.00		1'561'573.75	
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'393'000.00		1'453'000.00		1'561'573.75	
3632.40	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände, für Leistungen der Langzeitpflege	663'000.00		560'000.00		603'555.15	
3632.45	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	12'000.00		12'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.46	Beiträge an Gemeinden (als übrige Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	80'000.00		120'000.00		113'176.35	
3634.40	Beiträge an öffentliche Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	30'000.00		38'000.00		63'580.45	
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	600'000.00		715'000.00		778'880.95	
3635.45	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Akut- und Übergangspflege	5'000.00		5'000.00		2'380.85	
42	Ambulante Krankenpflege	603'500.00		405'500.00		550'207.37	
421	Ambulante Krankenpflege	603'500.00		405'500.00		550'207.37	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'500.00		3'500.00		4'310.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		4'310.45	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	600'000.00		402'000.00		545'896.92	
3632.56	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände an ambulante Krankenpflege			300'000.00			
3636.50	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	497'000.00		70'000.00		396'580.85	
3636.54	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck für nichtpflegerische Spitex-Leistungen	60'000.00				91'762.35	
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			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.58	Übrige Leistungserbringer - Beiträge an Pflegeleistungen der ambulanten Krankenpflege	41'000.00		30'000.00		57'553.72	
43	Gesundheitsprävention	112'900.00		112'900.00		95'473.00	97.60
431	Alkohol- und Drogenprävention	51'500.00		49'400.00		46'932.60	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	51'500.00		49'400.00		46'932.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung)	50'000.00		47'900.00		46'932.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)	1'500.00		1'500.00			
433	Schulgesundheitsdienst	52'900.00		55'000.00		39'414.85	97.60
4330	Schulgesundheitsdienst	52'900.00		55'000.00		39'414.85	97.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		4'900.00		8'328.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		300.00		520.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		78.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		525.70	
3100.00	Schulmaterial	1'000.00		1'000.00		934.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'000.00		45'000.00		24'521.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00				181.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte (ohne direkte Gegenleistung)	3'000.00		3'000.00		4'224.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						97.60
434	Lebensmittelkontrolle	8'500.00		8'500.00		9'125.55	
4340	Lebensmittelkontrolle	8'500.00		8'500.00		9'125.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00		8'500.00		9'125.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, Übriges	19'900.00		19'500.00		6'017.00	
490	Gesundheitswesen, Übriges	19'900.00		19'500.00		6'017.00	
4900	Gesundheitswesen, übriges	19'900.00		19'500.00		6'017.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (mit direkter Gegenleistung), z.B. Verein IG Rettungsdienst	6'400.00		6'000.00		6'017.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (ärztlicher Notfalldienst)	13'500.00		13'500.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	9'187'200.00	3'832'000.00	8'602'400.00	3'546'900.00	9'093'643.80	3'920'696.44
51	Krankheit und Unfall	405'000.00	405'000.00	350'000.00	352'000.00	371'501.65	372'539.35
512	Prämienverbilligungen	405'000.00	405'000.00	350'000.00	352'000.00	371'501.65	372'539.35
5120	Prämienverbilligungen	405'000.00	405'000.00	350'000.00	352'000.00	371'501.65	372'539.35
3635.10	Prämienverbilligungen (Krankenversicherung): Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	400'000.00		350'000.00		368'498.00	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	5'000.00				3'003.65	
4290.00	Übrige Entgelte		5'000.00		5'000.00		2'075.45
4630.00	Beiträge vom Bund		165'000.00		136'000.00		115'621.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		135'000.00		111'000.00		94'599.45
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		100'000.00		100'000.00		160'242.90
52	Invalidität	1'400'000.00	639'000.00	1'380'000.00	635'000.00	1'332'365.55	590'317.00
522	Ergänzungsleistungen IV	1'400'000.00	639'000.00	1'380'000.00	635'000.00	1'332'365.55	590'317.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	1'400'000.00	639'000.00	1'380'000.00	635'000.00	1'332'365.55	590'317.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter (SVA Fallpauschalen neu ab 2021 auf 5790.3613.00)					29'089.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	5'000.00					
3181.11	Erlass von Rückerstattungsforderungen	5'000.00					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	1'300'000.00		1'300'000.00		1'218'322.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	90'000.00		80'000.00		84'954.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		590'000.00		586'000.00		560'182.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		25'000.00		25'000.00		30'135.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		24'000.00		24'000.00		
53	Alter und Hinterlassene	2'030'000.00	929'400.00	2'029'800.00	957'700.00	2'218'480.40	973'617.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	7'500.00	10'000.00	7'800.00	24'402.40	7'983.40
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	10'000.00	7'500.00	10'000.00	7'800.00	24'402.40	7'983.40
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen (ohne direkte Gegenleistung)	10'000.00		10'000.00		24'402.40	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen (Entsch. für die Führung der AHV-Zweigstelle)		7'500.00		7'800.00		7'983.40
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'020'000.00	921'900.00	2'019'000.00	949'900.00	2'192'153.80	965'633.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'020'000.00	921'900.00	2'019'000.00	949'900.00	2'192'153.80	965'633.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter (SVA Fallpauschalen neu ab 2021 auf 5790.3613.00)			35'000.00		47'461.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					25'677.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'900'000.00		1'875'000.00		2'002'836.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	120'000.00		109'000.00		116'179.80	
4290.00	Übrige Entgelte		3'900.00		3'900.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		867'000.00		895'000.00		926'403.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		50'000.00		50'000.00		39'111.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000.00		1'000.00		119.60
533	Leistungen an Pensionierte			800.00		1'924.20	
5330	Leistungen an Pensionierte			800.00		1'924.20	
3064.01	Überbrückungsrente Schule			800.00		1'924.20	
54	Familie und Jugend	852'600.00	32'000.00	719'500.00	20'000.00	778'846.01	45'748.20
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	145'000.00	30'000.00	95'000.00	20'000.00	151'711.95	33'299.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	145'000.00	30'000.00	95'000.00	20'000.00	151'711.95	33'299.55
3637.00	Beiträge an private Haushalte: Alimentenbevorschussungen (ohne direkte Gegenleistung)	145'000.00		95'000.00		151'711.95	
4290.00	Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)						2'242.65
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten: Rückerstattungen Alimentenbevorschussungen		30'000.00		20'000.00		31'056.90
544	Jugendschutz	396'600.00	2'000.00	327'000.00		335'725.35	2'000.00
5440	Jugendschutz	396'600.00	2'000.00	327'000.00		335'725.35	2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Projekt Schulabgänger)	50'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Mütter-/Väterberatung Überbauung Müliwies Zell)	600.00				600.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	269'000.00		250'000.00		260'889.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, Vereine Jugendförderung	40'000.00		40'000.00		39'995.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen, Midnightsport	34'000.00		34'000.00		34'240.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck (Jährlicher Beitrag Sparkasse Zell Fr. 2'000 an Mütter-/Väterber)		2'000.00				2'000.00
545	Leistungen an Familien	311'000.00		297'500.00		291'408.71	10'448.65
5450	Leistungen an Familien	157'500.00		148'500.00		169'119.86	10'448.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Aufsuchende Sozialarbeit Integration)	10'000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV Erwachsenenschutz Winterthur-Land)	145'000.00		146'000.00		168'706.46	
3612.01	Entschädigungen an Stadt Winterthur (Mandatsträger im Kindes- und Erwachsenenschutz)	2'500.00		2'500.00		413.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						10'448.65
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	153'500.00		149'000.00		122'288.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Bewilligung und Aufsicht KITAS/Tagesfamilienaufsicht)	3'500.00				3'510.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Tagesbetreuung	150'000.00		149'000.00		118'778.85	
3637.01.0 1	Beiträge über Institutionen mit Leistungsvereinbarung, Krippen (Villa Chräuel)	25'000.00		25'000.00		23'838.35	
3637.01.0 3	Direkte Beiträge an Private (Krippen ohne Leistungsvereinbarung, Tagesfamilien)	25'000.00		4'000.00		7'966.40	
3637.01.0	Beiträge über Sozialamt (Beiträge für Krippen)	100'000.00		120'000.00		86'974.10	
56	Sozialer Wohnungsbau	176'400.00	242'700.00	136'200.00	199'200.00	112'447.83	181'547.60
560	Sozialer Wohnungsbau	176'400.00	242'700.00	136'200.00	199'200.00	112'447.83	181'547.60
5600	Sozialer Wohnungsbau	59'400.00	163'700.00	72'200.00	171'700.00	62'748.61	181'547.60

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		262.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		40.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		50.40	
3120.01	Wasser, Abwasser, Kehricht	2'500.00					
3120.02	Energie	2'500.00		17'000.00		16'920.55	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge (Contracting)	2'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'500.00		9'961.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00				714.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500.00		41'000.00		30'599.31	
4260.07	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5'300.00		5'300.00		5'280.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		140'400.00		148'400.00		158'123.60
4630.00	Beiträge vom Bund		18'000.00		18'000.00		18'144.00
5601	Notwohnungen	117'000.00	79'000.00	64'000.00	27'500.00	49'699.22	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnungen	11'000.00		5'000.00		2'751.32	
3144.01.0 2	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Tösstalstrasse 56, Rikon	2'000.00					
3144.01.0 3	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 3, Rämismühle	2'000.00					
3144.01.0 4	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 5, Rämismühle	5'000.00		5'000.00		2'751.32	
3144.01.0 5	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Notwohnung, Bahnhofplatz 1, Rämismühle	2'000.00					
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften Notwohnungen	106'000.00		59'000.00		46'947.90	
3160.01.0	Miete und Pacht Tösstalstr. 56, Rikon	20'000.00		20'000.00		21'842.70	
3160.01.0	Miete und Pacht Bahnhofplatz 3, Rämismühle	21'000.00		25'000.00		10'441.65	
3160.01.0	Miete und Pacht Bahnhofplatz 5, Rämismühle	26'000.00		14'000.00		13'181.55	
3160.01.0 5	Miete und Pacht Bahnhofplatz 1, 8487 Rämismühle	39'000.00				1'482.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter Notwohnungen		79'000.00		27'500.00		
4260.02.0	Rückerstattungen für Tösstalstr. 56, Rikon		8'000.00		6'000.00		
4260.02.0	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 3, Rämismühle		21'000.00		21'500.00		
4260.02.0	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 5, Rämismühle		26'000.00				
4260.02.0	Rückerstattungen für Bahnhofplatz 1, 8487 Rämismühle		24'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	4'323'200.00	1'583'900.00	3'986'900.00	1'383'000.00	4'280'002.36	1'756'927.29
571	Beihilfen/Zuschüsse	238'000.00	79'500.00	245'000.00	5'000.00	232'636.00	102'636.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	238'000.00	79'500.00	245'000.00	5'000.00	232'636.00	102'636.00
3637.24	Beihilfen	200'000.00		206'000.00		196'154.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	8'000.00		5'000.00		5'700.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	30'000.00		34'000.00		30'782.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		75'000.00				82'023.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen zur AHV und IV		3'000.00				15'439.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		500.00				
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse		1'000.00		5'000.00		5'174.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'890'000.00	1'494'400.00	2'750'000.00	1'368'000.00	3'199'221.23	1'643'985.54
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'890'000.00	1'494'400.00	2'750'000.00	1'368'000.00	3'199'221.23	1'643'985.54
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'350'000.00		1'200'000.00		1'529'875.11	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'000'000.00		850'000.00		1'051'019.47	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	540'000.00		700'000.00		618'326.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		64'400.00		68'000.00		64'800.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		700'000.00		350'000.00		630'677.60
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		190'000.00		150'000.00		330'181.29
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		540'000.00		800'000.00		618'326.65
579	Fürsorge, Übriges	1'195'200.00	10'000.00	991'900.00	10'000.00	848'145.13	10'305.75
5790	Fürsorge, Übriges	1'195'200.00	10'000.00	991'900.00	10'000.00	848'145.13	10'305.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	24'000.00		24'000.00		20'686.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	754'200.00		635'600.00		564'213.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'600.00		42'000.00		36'529.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'000.00		97'100.00		59'601.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'600.00		6'300.00		5'479.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600.00		7'900.00		7'019.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		20'000.00		22'076.19	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		3'000.00		268.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (inkl. Schuldenberatung)	100'000.00		100'000.00		120'493.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		4'209.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (EL-Registerkosten)	200.00		1'000.00		113.70	
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen (SVA: Ausrichtung der ZL zur AHV/IV), ex 5220/5320 ab 2021	100'000.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (Arbeits- und Teillohnprojekte)	32'000.00		42'000.00		6'453.90	
3635.03	Beiträge an private Unternehmungen, Sozialamt	5'000.00		5'000.00		1'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		10'305.75
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'863'000.00	100'500.00	2'029'700.00	99'000.00	1'751'534.93	83'273.70
61	Strassenverkehr	1'350'200.00	67'500.00	1'561'000.00	69'000.00	1'263'697.27	53'363.70
615	Gemeindestrassen	1'329'200.00	67'500.00	1'540'000.00	69'000.00	1'244'697.27	53'363.70
6150	Gemeindestrassen	1'329'200.00	67'500.00	1'540'000.00	69'000.00	1'244'697.27	53'363.70
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'400.00		284'200.00		265'765.85	
3010.20	Aushilfsentschädigungen	2'000.00		2'000.00		2'089.50	
3049.00	Übrige Zulagen	4'000.00		4'000.00		3'531.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500.00		18'200.00		16'732.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		49'200.00		32'688.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'700.00		7'500.00		6'951.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'400.00		3'213.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'124.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		75'000.00		41'345.50	
3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	6'000.00		6'000.00		2'212.20	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	1'500.00		1'000.00		822.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		66'000.00		26'098.15	
3111.10	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge; Robidogs	10'000.00		5'000.00		7'396.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Gemeindestrassen	500.00		500.00		736.20	
3120.03	Ver- und Entsorgung, Energie, Strassenbeleuchtung	65'000.00		61'000.00		59'637.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Abt. Sicherheit	3'500.00		4'000.00		5'668.63	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.18	Dienstleistungen Dritter: Abteilung Werke	5'000.00		5'000.00		14'244.60	
3130.21	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	15'000.00		25'000.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		20'000.00		6'887.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		10'000.00		12'322.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		6'000.00		4'074.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00		2'347.50	
3141.01	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Werke	287'000.00		562'000.00		488'015.06	
3141.02	Unterhalt Strassen/Verkehrswege, Abt. Sicherheit	500.00		2'000.00		4'661.15	
3141.10	Winterdienst	40'000.00		40'000.00		39'019.15	
3141.20	Strassenreinigung	30'000.00		35'000.00		13'891.55	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	211'000.00		110'000.00		146'934.33	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		30'000.00		33'085.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		42.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'158.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	217'500.00		99'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		979.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (u.a. Hausnummern und Strassenschilder)		1'000.00		1'000.00		3'408.95
4290.00	Übrige Entgelte						40.00
4390.00	Übriger Ertrag				500.00		18'801.50
4472.01	Tagesparkgebühren				1'000.00		6'760.00
4472.02	Parkgebühren 24h		30'000.00		30'000.00		3'480.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		25'000.00		25'000.00		19'894.25

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund		1'500.00		1'500.00		
618	Privatstrassen	21'000.00		21'000.00		19'000.00	
6180	Privatstrassen	21'000.00		21'000.00		19'000.00	
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	21'000.00		21'000.00		19'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	512'800.00	33'000.00	468'700.00	30'000.00	473'602.66	29'910.00
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	193'000.00		178'000.00		170'901.77	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	193'000.00		178'000.00		170'901.77	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	5'000.00				1'456.77	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate (Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds)	188'000.00		178'000.00		169'445.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	290'000.00		259'200.00		271'071.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	290'000.00		259'200.00		271'071.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			2'200.00			
3634.03	Beiträge an gemischtwirtschaftliche Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	290'000.00		257'000.00		271'071.00	
629	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'800.00	33'000.00	31'500.00	30'000.00	31'629.89	29'910.00
6290	Öffentlicher Verkehr, Übriges	29'800.00	33'000.00	31'500.00	30'000.00	31'629.89	29'910.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Velo, Mofa Bahnhöfe Rämismühle, Rikon und Kollbrunn)	1'800.00		3'500.00		3'010.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					225.70	
3199.00	Tageskarte Gemeinde	28'000.00		28'000.00		28'394.19	
4250.00	Verkäufe		33'000.00		30'000.00		29'910.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
64	Nachrichtenübermittlung					14'235.00	
640	Nachrichtenübermittlung					14'235.00	
6400	Nachrichtenübermittlung					14'235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					14'235.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'680'700.00	3'151'000.00	5'059'800.00	3'530'600.00	5'130'740.61	3'080'608.94
71	Wasserversorgung	1'128'700.00	1'098'700.00	1'051'900.00	1'021'900.00	978'441.69	949'399.99
710	Wasserversorgung	1'128'700.00	1'098'700.00	1'051'900.00	1'021'900.00	978'441.69	949'399.99
7100	Wasserversorgung (allgemein)	30'000.00		30'000.00		29'041.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserversorgung	30'000.00		30'000.00		29'041.70	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	1'098'700.00	1'098'700.00	1'021'900.00	1'021'900.00	949'399.99	949'399.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'500.00		6'500.00		5'702.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	155'400.00		156'900.00		184'625.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-804.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'300.00		10'400.00		9'986.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		16'000.00		12'559.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'700.00		4'453.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'000.00		1'946.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		1'000.00		2'827.23	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		497.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	29'000.00		31'000.00		23'759.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		265.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar	500.00		500.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Fahrzeuge (z.B. Wasserzähler)	30'500.00		9'000.00		50'160.42	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Wasserwerk	11'000.00		11'000.00		13'129.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Telefon, Verbandsbeiträge, Swissplan)	6'000.00		6'000.00		40'431.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000.00		40'000.00		17'712.76	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. (z.B. Trinkwasserproben)	22'000.00		15'000.00		385.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'771.30	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio und TV-Gebühren)	4'000.00		4'000.00		1'471.50	
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'000.00		2'000.00		1'600.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	400'000.00		360'000.00		250'880.30	
3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	30'000.00		20'000.00		35'365.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					489.41	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'130.97	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		1'168.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'507.20	
3181.00	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen					532.19	
3192.00	Abgeltung von Rechten (z.B. Grundwasserrechte)	6'500.00				6'323.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	250'500.00		259'200.00		217'783.82	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'500.00		5'500.00		5'473.93	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	44'000.00		44'000.00		46'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'400.00		6'700.00		5'765.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		870'000.00		860'000.00		855'542.00
4240.03	Erlös Installationen		5'000.00		10'000.00		951.72
4240.04	Übrige Benützungsgebühren und Dienstleistungen						28'806.35
4390.00	Übriger Ertrag						9'279.11
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		179'100.00		106'600.00		10'420.81
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (z.B. Subventionen Hydranten)		25'000.00		25'000.00		35'286.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		19'600.00		20'300.00		9'113.10
72	Abwasserbeseitigung	1'349'700.00	1'349'700.00	1'815'500.00	1'815'500.00	1'464'262.99	1'464'262.99
720	Abwasserbeseitigung	1'349'700.00	1'349'700.00	1'815'500.00	1'815'500.00	1'464'262.99	1'464'262.99
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	1'349'700.00	1'349'700.00	1'815'500.00	1'815'500.00	1'464'262.99	1'464'262.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'300.00		73'700.00		77'348.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-804.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		4'700.00		4'594.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00		12'800.00		10'257.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'356.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		883.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Abwasser	1'000.00		1'000.00		1'147.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	197'600.00		187'600.00		202'615.14	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					45'793.18	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	1'000.00		950.00		910.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3138.02	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500.00		500.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	490'000.00		485'000.00		341'986.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00				1.37	
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00		14.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	900.00		6'600.00		-4'200.52	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			355'650.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände, mit direkter Gegenleistung	504'000.00		630'000.00		727'695.20	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	38'000.00		38'000.00		39'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'600.00		16'200.00		15'665.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		760'000.00		750'000.00		746'764.28
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		65'000.00		65'000.00		60'352.83
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		524'100.00				657'145.88
4690.00	Übriger Transferertrag (Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge)				1'000'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		600.00		500.00		
73	Abfallwirtschaft	651'700.00	639'100.00	641'700.00	629'700.00	601'369.16	587'315.57
730	Abfallwirtschaft	651'700.00	639'100.00	641'700.00	629'700.00	601'369.16	587'315.57
7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	17'600.00	5'000.00	17'000.00	5'000.00	18'261.39	4'207.80
3110.00	Anschaffung Büromöbel, -geräte und Mobiliar (Kadaververnichtungsanlage)					1'699.72	
3120.01	Wasserbezüge	250.00				219.35	
3120.02	Energie	350.00				350.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Konfiskatvernichtung)	17'000.00		17'000.00		15'992.32	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Konfiskatvernichtungsanteile)						4'207.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konfiskatvernichtungsanteile Dritter)		5'000.00		5'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	634'100.00	634'100.00	624'700.00	624'700.00	583'107.77	583'107.77
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	36'400.00		40'500.00		40'907.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-402.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300.00		2'600.00		2'371.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600.00		4'900.00		3'800.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		600.00		798.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		455.80	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'662.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		24'000.00		17'705.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000.00		16'000.00		2'503.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Littering Asylanten, Porti etc.)	11'200.00		10'500.00		6'587.30	
3130.09	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Tonnagen)	150'000.00		150'000.00		141'103.95	
3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kehrichtabfuhr (Stunden)	90'000.00		90'000.00		95'479.64	
3130.11	Dienstleistungen Dritter: Grüngutabfuhr und Kompostierung	200'000.00		200'000.00		189'874.00	
3130.12	Dienstleistungen Dritter: Altpapiersammlungen	20'000.00		15'000.00		13'699.99	
3130.13	Dienstleistungen Dritter: Altglassammlung	2'000.00		3'000.00		6'261.25	
3130.14	Dienstleistungen Dritter: Metallsammlung	2'000.00		3'000.00		1'182.86	
3130.15	Dienstleistungen Dritter: Altölsammlung	100.00		100.00		-7.53	
3130.16	Dienstleistungen Dritter: Sonderabfallsammlung	6'500.00		6'000.00		12'057.87	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		5'000.00		8'680.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00				67.20	
3137.00	Steuern und Abgaben (z.B. Radio- und TV-Gebühren)	400.00		400.00		365.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00		493.22	
3170.00	Reisekosten und Spesen					0.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'400.00		2'400.00		2'390.41	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'700.00		8'900.00		8'870.70	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK (Abtragung Vorschuss innert 5 Jahren)	10'000.00					
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	22'000.00		25'000.00		25'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'400.00		1'300.00		199.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000.00		240'000.00		263'831.05
4240.01	Kehrrichtmarken		270'000.00		190'000.00		193'815.24
4240.02	Containerplomben		63'000.00		45'000.00		34'228.31
4240.05	Vorgezogene Entsorgungsgebühr				15'000.00		
4250.00	Verkäufe (z.B. Wertstoffverkäufe Maag)		5'000.00		1'000.00		7'693.06
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						400.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		44'200.00		132'000.00		81'709.91
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'900.00		1'700.00		1'430.20
74	Verbauungen	1'091'100.00		1'106'000.00		1'732'881.84	
741	Gewässerverbauungen	1'091'100.00		1'106'000.00		1'732'881.84	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	1'091'100.00		1'106'000.00		1'732'881.84	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	90'000.00		100'000.00		32'881.84	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			6'000.00			
3893.00	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	1'000'000.00		1'000'000.00		1'700'000.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	38'200.00		34'400.00		29'602.85	1'110.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	38'200.00		34'400.00		29'602.85	1'110.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	38'200.00		34'400.00		29'602.85	1'110.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		9'000.00		8'086.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		600.00		97.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		31.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		18.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		4'100.00		4'454.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		204.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00		5'000.00		2'598.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	23'000.00		15'000.00		14'112.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'110.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	42'000.00		28'000.00		3'500.00	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'000.00		15'000.00			
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	15'000.00		15'000.00			
3130.19	Dienstleistungen Dritter: Div. Luftreinhaltungsmassnahmen	15'000.00		15'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'000.00		13'000.00		3'500.00	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	27'000.00		13'000.00		3'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Fluglärmmitgliedschaften	5'400.00		5'400.00		3'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (z.B. Mitgl.Beitrag Energiestadt)	21'600.00		7'600.00			
77	Übriger Umweltschutz	343'600.00	63'500.00	342'300.00	63'500.00	310'761.13	78'520.39
771	Friedhof und Bestattung	343'600.00	63'500.00	342'300.00	63'500.00	288'862.88	78'520.39
7710	Friedhof und Bestattung	238'600.00	3'500.00	227'300.00	3'500.00	194'098.06	5'354.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'000.00		11'000.00		11'304.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		706.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400.00		400.00		341.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		135.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial: Säрге, Urnen, Grabkreuze, Grabnummern, Pflanzen, Erde, Kies, etc.	13'000.00		10'000.00		1'972.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'562.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV, Friedhof und Bestattung	5'000.00		15'000.00		4'660.67	
3120.01	Wasserbezüge/Abwasser	12'000.00		12'000.00		16'120.30	
3120.02	Energie	2'000.00		3'000.00		1'902.35	
3120.03	Heizmaterial und Wärmebezüge	2'000.00		2'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter: Tel./Kommun. etc.	300.00		4'000.00		65'341.15	
3130.22	Dienstleistungen Dritter: Sargkosten	20'000.00		20'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.23	Dienstleistungen Dritter: Transportkosten Bestattungen	8'000.00		10'000.00			
3130.24	Dienstleistungen Dritter: Kremationen (inkl. Urnen)	25'000.00		21'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		505.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'500.00		114'500.00		88'535.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen					10.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		5'354.20
7711	Grabunterhalt	105'000.00	60'000.00	115'000.00	60'000.00	94'764.82	73'166.19
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	105'000.00		115'000.00		93'214.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'550.20	
4390.01	Pauschalabgeltungen und Grabunterhaltsfonds		60'000.00		60'000.00		73'166.19
779	Umweltschutz, Übriges					21'898.25	
7790	Umweltschutz, Übriges					21'898.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					15'470.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					946.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					4'789.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					477.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					181.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Reinigung WC-Anlagen Umteilung auf 0290 ab Budget 2020)					32.30	
79	Raumordnung	35'700.00		40'000.00		9'920.95	
790	Raumordnung	35'700.00		40'000.00		9'920.95	
7900	Raumordnung	35'700.00		40'000.00		9'920.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		15'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		15'000.00		352.85	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'700.00		5'000.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (ohne direkte Gegenleistung)	10'000.00		5'000.00		9'568.10	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	126'400.00	574'500.00	122'400.00	714'400.00	119'802.65	559'480.15
81	Landwirtschaft	13'200.00	8'000.00	10'200.00	8'000.00	7'815.20	2'737.50
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	66.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	4'500.00	2'000.00	4'500.00	2'000.00	66.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		66.00	
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		1'350.00	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'000.00		1'350.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	2'000.00		2'000.00		1'350.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'700.00	6'000.00	3'700.00	6'000.00	6'399.20	2'737.50
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	6'700.00	6'000.00	3'700.00	6'000.00	6'399.20	2'737.50
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'500.00		3'500.00		6'327.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					16.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Feuerbrand, Schädlinge etc.)	1'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		56.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		6'000.00		2'737.50
82	Forstwirtschaft	66'200.00	14'500.00	66'200.00	14'500.00	50'879.50	
820	Forstwirtschaft	66'200.00	14'500.00	66'200.00	14'500.00	50'879.50	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)					1'000.00	
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	64'200.00	14'500.00	64'200.00	14'500.00	49'279.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00		57'000.00		45'778.15	
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		3'501.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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 / Schnitzelholz / 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	2'000.00	200.00	1'900.00	200.00	1'991.10
830	Jagd und Fischerei	200.00	2'000.00	200.00	1'900.00	200.00	1'991.10
8300	Jagd und Fischerei	200.00	2'000.00	200.00	1'900.00	200.00	1'991.10
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen (ohne direkte Gegenleistung)	200.00		200.00		200.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		2'000.00		1'900.00		1'991.10
84	Tourismus	36'300.00		32'300.00		35'491.20	
840	Tourismus	36'300.00		32'300.00		35'491.20	
8400	Tourismus	36'300.00		32'300.00		35'491.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		9'000.00		11'664.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		23'000.00		23'601.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, Werbefläche	300.00		300.00		225.45	
86	Banken und Versicherungen		450'000.00		630'000.00		456'194.55
860	Banken und Versicherungen		450'000.00		630'000.00		456'194.55
8600	Banken und Versicherungen		450'000.00		630'000.00		456'194.55
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		450'000.00		630'000.00		456'194.55
87	Brennstoffe und Energie	10'500.00	100'000.00	13'500.00	60'000.00	25'416.75	98'557.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität (allgemein)		100'000.00		60'000.00		96'557.00
8710	Elektrizität (allgemein)		100'000.00		60'000.00		96'557.00
4604.10	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		100'000.00		60'000.00		96'557.00
879	Energie, Übriges	10'500.00		13'500.00		25'416.75	2'000.00
8790	Energie, Übriges (allgemein)	10'500.00		13'500.00		25'416.75	2'000.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		5'000.00		3'267.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		27.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100.00		11.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		5.25	
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)					2'827.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		3'000.00		16'618.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		59.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (ohne direkte Gegenleistung)					2'600.00	
4630.00	Beiträge vom Bund						2'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	709'500.00	29'461'100.00	463'600.00	28'069'000.00	1'376'462.88	28'938'688.38
91	Steuern	112'000.00	15'693'000.00	132'000.00	15'072'000.00	225'109.70	16'087'135.77
910	Steuern	112'000.00	15'693'000.00	132'000.00	15'072'000.00	225'109.70	16'087'135.77
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	100'000.00	13'136'000.00	120'000.00	13'015'000.00	211'581.05	13'811'628.47
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					129'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Steuern)	100'000.00		120'000.00		82'581.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		10'500'000.00		10'600'000.00		10'516'862.77
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		650'000.00		470'000.00		946'813.49
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		30'783.10
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		377'887.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-210'000.00		-210'000.00		-117'054.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000.00		-4'000.00		-2'726.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'000'000.00		1'000'000.00		976'273.48
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000.00		200'000.00		212'150.86
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		50'000.00		19'761.62
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		86'444.45
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25'000.00		-25'000.00		-23'839.50
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		200'000.00		233'033.50
4008.00	Personalsteuern		125'000.00		115'000.00		123'583.55
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		220'000.00		220'000.00		195'823.57
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		50'000.00		25'000.00		80'550.88
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		50'000.00		50'000.00		88'479.65
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		44'000.00		48'000.00		43'498.38

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		20'000.00		10'000.00		16'287.02
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen						6'297.50
4012.00	Quellensteuern juristische Personen		6'000.00		6'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte						718.00
9101	Sondersteuern	12'000.00	2'557'000.00	12'000.00	2'057'000.00	13'528.65	2'275'507.30
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'528.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate (Kantonsanteil Hundesteuern), mit direkter Gegenleistung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000.00		2'000'000.00		2'218'727.60
4033.00	Hundesteuern		57'000.00		57'000.00		56'445.00
4290.00	Übrige Entgelte						334.70
93	Finanz- und Lastenausgleich		13'555'000.00		12'800'000.00		12'618'993.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		13'555'000.00		12'800'000.00		12'618'993.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		13'555'000.00		12'800'000.00		12'618'993.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		13'555'000.00		12'800'000.00		12'618'993.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	157'900.00	187'900.00	151'900.00	189'500.00	156'490.82	208'585.06
961	Zinsen	150'300.00	77'300.00	144'700.00	72'700.00	155'629.22	83'694.71
9610	Zinsen	150'300.00	77'300.00	144'700.00	72'700.00	155'629.22	83'694.71
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern)					10'307.78	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'000.00		36'000.00		59'200.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen					23.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern (ordentliche und Grundsteuern)	37'000.00		37'000.00		35'939.79	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	77'300.00		71'700.00		50'158.60	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		1'000.00		3'500.00		664.25
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		45'000.00		45'000.00		58'835.16
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen						520.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		31'300.00		24'200.00		23'675.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'600.00	110'600.00	7'200.00	116'800.00	861.60	124'890.35
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	7'600.00	110'600.00	7'200.00	116'800.00	861.60	123'970.35
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	900.00		500.00		861.60	
4430.01	Mietzinse		1'600.00		6'600.00		4'476.00
4430.02	Baurechtszinsen		45'800.00		53'000.00		70'042.70
4430.03	Pachtzinsen		8'000.00		8'000.00		9'836.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		55'200.00		49'200.00		39'615.30
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						920.00
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						920.00
97	Rückverteilungen		6'500.00		7'500.00		6'742.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'500.00		7'500.00		6'742.70

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'500.00		7'500.00		6'742.70
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'500.00		7'500.00		6'742.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	439'600.00	18'700.00	179'700.00		994'862.36	17'231.85
995	Zweckgebundene Zuwendungen	18'700.00	18'700.00			17'231.85	17'231.85
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	18'700.00	18'700.00			17'231.85	17'231.85
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	11'000.00				10'600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'800.00				4'585.55	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'900.00				2'046.30	
4390.00	Übriger Ertrag		11'000.00				10'600.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		7'700.00				6'631.85
999	Abschluss	420'900.00		179'700.00		977'630.51	
9999	Abschluss	420'900.00		179'700.00		977'630.51	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	420'900.00		179'700.00		977'630.51	
Gesamtergebnis		40'313'700.00	40'313'700.00	38'792'300.00	38'792'300.00	38'975'522.80	38'975'522.80
		40'313'700.00	40'313'700.00	38'792'300.00	38'792'300.00	38'975'522.80	38'975'522.80

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zur gesamten Funktion

Konto	Budget 2021
-------	-------------

6150.5010.01	0.00
--------------	------

6150.5010.02	0.00
--------------	------

...		<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
-----	--	--

9

Finanzvermögen

Kurz und bündig

Textliche Erläuterung zu den Investitionen in die Sachanlagen des Finanzvermögens.

Konto	Budget 2021
-------	-------------

9630.7040.01	0.00
--------------	------

9630.7040.02	0.00
--------------	------

...		<i>Begründungen zu den einzelnen Konten, bei denen dies notwendig ist.</i>
-----	--	--

Begründungen der Investitionen 2021 können dem Bericht des Gemeindevorstands ab Seite 2 entnommen werden.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	300'000.00	0.00	150'000.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	402'000.00	200'000.00	0.00	0.00	516'690.25	0.00
2	Bildung	1'440'000.00	0.00	1'620'000.00	0.00	1'110'591.64	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	1'800'000.00	20'000.00	1'410'000.00	20'000.00	878'351.21	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'285'000.00	390'000.00	3'199'000.00	320'000.00	1'081'002.18	372'111.45
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'227'000.00	610'000.00	6'379'000.00	340'000.00	3'586'635.28	372'111.45
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			4'617'000.00		6'039'000.00		3'214'523.83
Total		5'227'000.00	5'227'000.00	6'379'000.00	6'379'000.00	3'586'635.28	3'586'635.28

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	300'000.00		150'000.00			
02	Allgemeine Dienste	300'000.00		150'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	300'000.00		150'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	300'000.00		150'000.00			
5040.00	Hochbauten	300'000.00		150'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	402'000.00	200'000.00			516'690.25	
15	Feuerwehr	402'000.00	200'000.00				
150	Feuerwehr	402'000.00	200'000.00				
1500	Feuerwehr	402'000.00	200'000.00				
5060.00	Mobilien	402'000.00					
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		200'000.00				
16	Verteidigung					516'690.25	
161	Militärische Verteidigung					516'690.25	
1610	Militärische Verteidigung					516'690.25	
5030.00	Übrige Tiefbauten					516'690.25	
2	BILDUNG	1'440'000.00		1'620'000.00		1'110'591.64	
21	Obligatorische Schule	1'440'000.00		1'620'000.00		1'110'591.64	
212	Primarstufe	100'000.00		70'000.00		54'988.00	
2120	Primarstufe	100'000.00		70'000.00		54'988.00	
5060.00	Mobilien	100'000.00		70'000.00		54'988.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	1'340'000.00		1'550'000.00		1'055'603.64	
2170	Schulliegenschaften	1'340'000.00		1'550'000.00		1'055'603.64	
5040.00	Hochbauten	1'340'000.00		1'550'000.00		1'055'603.64	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'800'000.00	20'000.00	1'410'000.00	20'000.00	878'351.21	
61	Strassenverkehr	1'730'000.00		1'340'000.00		765'018.06	
615	Gemeindestrassen	1'730'000.00		1'340'000.00		765'018.06	
6150	Gemeindestrassen	1'730'000.00		1'340'000.00		765'018.06	
5010.00	Strassen/Verkehrswege	1'730'000.00		1'340'000.00		765'018.06	
62	Öffentlicher Verkehr	70'000.00	20'000.00	70'000.00	20'000.00	113'333.15	
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	70'000.00	20'000.00	70'000.00	20'000.00	58'270.90	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	70'000.00	20'000.00	70'000.00	20'000.00	58'270.90	
5010.00	Strassen/Verkehrswege			70'000.00			
5640.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	70'000.00				58'270.90	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		
622	Regional- und Agglomerationsverkehr					55'062.25	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr					55'062.25	
5010.00	Strassen/Verkehrswege					55'062.25	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'285'000.00	390'000.00	3'199'000.00	320'000.00	1'081'002.18	372'111.45
71	Wasserversorgung	705'000.00	150'000.00	965'000.00	150'000.00	822'848.38	204'090.50
710	Wasserversorgung	705'000.00	150'000.00	965'000.00	150'000.00	822'848.38	204'090.50

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	705'000.00	150'000.00	965'000.00	150'000.00	822'848.38	204'090.50
5030.00	Übrige Tiefbauten	705'000.00		965'000.00		822'848.38	
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		204'090.50
72	Abwasserbeseitigung	230'000.00	150'000.00	1'730'000.00	150'000.00	174'864.35	168'020.95
720	Abwasserbeseitigung	230'000.00	150'000.00	1'730'000.00	150'000.00	174'864.35	168'020.95
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	230'000.00	150'000.00	1'730'000.00	150'000.00	174'864.35	168'020.95
5030.00	Übrige Tiefbauten	230'000.00		230'000.00		174'864.35	
5540.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen			1'500'000.00			
6370.00	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		150'000.00		150'000.00		168'020.95
73	Abfallwirtschaft	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
730	Abfallwirtschaft	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	80'000.00	20'000.00	80'000.00	20'000.00		
5030.00	Übrige Tiefbauten	80'000.00		80'000.00			
6310.00	Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		
74	Verbauungen	240'000.00	70'000.00	394'000.00		56'031.50	
741	Gewässerverbauungen	240'000.00	70'000.00	394'000.00		56'031.50	
7410	Gewässerverbauungen	240'000.00	70'000.00	394'000.00		56'031.50	
5020.00	Wasserbau	240'000.00		394'000.00		56'031.50	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		70'000.00				
79	Raumordnung	30'000.00		30'000.00		27'257.95	
790	Raumordnung	30'000.00		30'000.00		27'257.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung	30'000.00		30'000.00		27'257.95	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000.00		27'257.95	
9	FINANZEN UND STEUERN	610'000.00	5'227'000.00	340'000.00	6'379'000.00	373'031.45	3'587'555.28
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					920.00	920.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens					920.00	920.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					920.00	920.00
7700.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken in die Erfolgsrechnung					920.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken						920.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	610'000.00	5'227'000.00	340'000.00	6'379'000.00	372'111.45	3'586'635.28
999	Abschluss	610'000.00	5'227'000.00	340'000.00	6'379'000.00	372'111.45	3'586'635.28
9999	Abschluss	610'000.00	5'227'000.00	340'000.00	6'379'000.00	372'111.45	3'586'635.28
5900.00	Passivierte Einnahmen	610'000.00		340'000.00		372'111.45	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		5'227'000.00		6'379'000.00		3'586'635.28
	Nettoinvestition	5'837'000.00	5'837'000.00	6'719'000.00	6'719'000.00	3'959'666.73	3'959'666.73
		5'837'000.00	5'837'000.00	6'719'000.00	6'719'000.00	3'959'666.73	3'959'666.73

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	920.00
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	920.00	920.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	920.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	920.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	920.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	920.00	920.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7000.00	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		920.00	
7040.00	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		0.00	
7200.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
7201.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7240.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00		0.00	
7241.00	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
7540.00	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
7700.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
7740.00	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
8000.00	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		920.00
8040.00	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
8240.00	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8540.00	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
8700.00	Übertragung von real. Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
8740.00	Übertragung von real. Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
99	Nicht aufgeteilte Posten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
9999	Abschluss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
7990	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
0	Allgemeine Verwaltung		139'900.00	161'400.00	135'390.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit		25'800.00	9'000.00	0.00
2	Bildung		179'800.00	115'100.00	91'973.50
3	Kultur, Sport und Freizeit		0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit		0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit		0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		222'500.00	101'200.00	1'456.77
7	Umweltschutz und Raumordnung		276'800.00	288'600.00	230'318.34
8	Volkswirtschaft		0.00	0.00	
Total			844'800.00	675'300.00	459'138.61
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	844'800.00	675'300.00	459'138.61
	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			844'800.00	675'300.00	459'138.61

Anhang (gem. FAP Swissplan, Seite F 23/B 6)

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019		
Anzahl Einwohner	6'400	6300	6295		
Steuerfuss	118%	118%	118%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'712	1'720	1'826		Richtwerte*
Selbstfinanzierungsgrad	33%	28%	74%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	2.2%	1.7%	0.1%	0 - 4 %	gut
Anteil des Ertrags, welcher durch den Zinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettovermögens-/Nettoverschuldungsquotient	11%	35%	64%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, die erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
+ Nettoschuld/- Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner	-229	-723	-1'413	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung/Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				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

* Richtwerte der Konferenz der kantonalen Aufsichtsstellen über die Gemeindefinanzen