

Budget 2021

**Politische Gemeinde
8545 Rickenbach**

Ablieferung an Gemeindevorstand	27.08.2020
Abnahmeabschluss Gemeindevorstand	21.09.2020
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	25.09.2020
Abnahmeabschluss Rechnungsprüfungskommission	xx.xx.2020
Abnahmeabschluss Gemeindeversammlung	26.11.2020
Veröffentlichung	30.11.2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeindevorstands	3
2 Anträge und Beschlüsse	4-6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	8
4 Finanzierung	9-10
5 Haushaltsgleichgewicht	11-12
6 Erfolgsrechnung	13
7 Investitionsrechnungen	14-15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17-22
9 Erfolgsrechnung	23-44
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	45
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	46-48
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	49
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	51-52
14 Finanzkennzahlen	53

Kontakt

Gemeindeverwaltung Rickenbach

Hauptstrasse 9

8545 Rickenbach

Finanzvorstand:

Leiter Finanzen:

Telefon / E-Mail

Christoph Lang

Kevin Stanger

052 320 95 11 / kevin.stanger@rickenbach-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeindevorstands

Wirtschaftliche Lage und Entwicklung

Durch die angespannte Situation auf Grund der Coronakrise budgetiert der Gemeinderat für das Jahr 2021 auf vorsichtiger Basis. Die Steuererträge sind mit Einbussen von rund 4% budgetiert. Das kantonale Mittel wird gemäss Schätzungen des Kantons in den nächsten Jahren sinken. Dies hat direkten Einfluss auf den Ressourcenausgleich, welcher in den nächsten Jahren voraussichtlich tiefer ausfallen wird. Die Auswirkungen durch die Coronakrise sind für die Gemeinde Rickenbach sehr schwierig abzuschätzen, da nicht vorausgesagt werden kann, welche finanziellen Folgen dies auf die Steuererträge in den nächsten Jahren haben wird. Der Gemeinderat rechnet daher für das nächste Jahr eher vorsichtig. Bei den gebührenfinanzierten Bereichen sind keine grösseren Massnahmen nötig.

Stand der Aufgabenerfüllung inkl. externer Aufgabenerfüllungen

Die Aufgaben in den Bereichen Strassen, Fürsorge und Bildung können mit den vorhandenen Mittel getätigt werden. Die grösseren Projekte im Bereich der Gemeindefliegenschaften werden eine Aufnahme eines weiteren Darlehens zur Folge haben. Die langfristige Planung im Bereich der Liegenschaften geht weiter voran. Das Projekt der Tagesstrukturen erlebt im Jahr 2021 seinen Startschuss. Durch den laufenden Unterhalt der Finanz- und Aufgabenplanung kann eine langfristige Planung der Investitionsvorhaben garantiert werden.

Gemäss neuem Gemeindegesetz müssen sämtliche Zweckverbände per 01.01.2022 umgestellt werden und eigenständig sein. Die Gemeinde Rickenbach ist im Bereich Wasser dem Zweckverband Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi und im Bereich Abwasser dem Kläranlagezweckverband Ellikon angeschlossen. Die übrigen Zweckverbände wurden bereits auf die neuen Statuten umgestellt.

Erhebliche Budgetabweichungen gegenüber dem Vorjahrsbudget

Die Erläuterungen zur Erfolgs- und Investitionsrechnung sind in den Budget-Details ersichtlich.

Begründung zum Antrag des Steuerfusses

Die Unsicherheiten der Coronakrise beschäftigen auch den Gemeinderat Rickenbach. Für das nächste Jahr ist noch keine Erhöhung des Steuerfusses vorgesehen. Der Aufwandüberschuss kann momentan noch gut verkraftet werden. Die finanzielle Lage bleibt aber weiterhin angespannt und der Gemeinderat prüft laufend eine allfällige Steuererhöhung in den nächsten Jahren.

Antrag des Gemeindevorstands

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'378'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	12'792'300.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	586'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'755'700.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'700.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	4'980'952.00
Steuerfuss			84%

Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rickenbach zu genehmigen und den Steuerfuss auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8545 Rickenbach, 21.09.2020
Gemeindevorstand Rickenbach

Gemeindepräsident
R. Hinnen

Gemeindeschreiber
B. Maugweiler

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Rickenbach in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 21.09.2020 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	13'378'500.00
Gesamtertrag	Fr.	12'792'300.00
Aufwandüberschuss	Fr.	586'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'755'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'700.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Fr. 4'980'952.00

Steuerfuss

84%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Rickenbach finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist.
Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2021 der Politischen Gemeinde Rickenbach entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8545 Rickenbach, xx.xx.2020

Rechnungsprüfungskommission Rickenbach

RPK Präsident
M. Schindler

RPK Aktuar
E. Bachmann

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2021** der Politischen Gemeinde Rickenbach am 26.11.2020 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	13'378'500.00
Gesamtertrag	Fr.	12'792'300.00
Aufwandüberschuss	Fr.	586'200.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'755'700.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	160'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'595'700.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	4'980'952.00
	84%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

- 2 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Rickenbach für das Jahr 2021 wird auf 84 % (Vorjahr 84 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8545 Rickenbach, 26.11.2020

Namens der Gemeindeversammlung Rickenbach

Gemeindepräsident
R. Hinnen

Gemeindeschreiber
B. Maugweiler

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2021	Budget 2020
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	13'378'500.00	13'913'800.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	8'608'300.00	9'453'500.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-4'770'200.00	-4'460'300.00
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	4'980'952.00	5'000'000.00
Steuerfuss	84%	84%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	3'660'000.00	3'670'800.00
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	417'000.00	420'000.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	100'000.00	100'800.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7'000.00	8'400.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'184'000.00	4'200'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'184'000.00	4'200'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	586'200.00	260'300.00
Aufwandüberschuss		

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2021	Allgemeiner Haushalt Budget 2021	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2021
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	586'200.00	586'200.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	39'800.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	775'600.00	511'700.00	263'900.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'800.00	39'800.00	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	229'200.00	-34'700.00	303'700.00
<i>J.</i> Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'595'700.00	2'975'000.00	620'700.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-3'366'500.00	-3'009'700.00	-317'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	6.4%	-1%	49%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Wasserwerk Budget 2021	Abwasserbeseitigung Budget 2021	Abfallwirtschaft Budget 2021
+	Betriebsgewinne <u>Eigenwirtschaftsbetriebe</u> (Einlagen in Spezialfinanzierung)	16'300.00	5'300.00	18'200.00
-	Betriebsverluste <u>Eigenwirtschaftsbetriebe</u> (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	66'400.00	195'700.00	1'800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	16'300.00	5'300.00	18'200.00
-	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	99'000.00	206'300.00	38'200.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	407'700.00	248'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-308'700.00	-41'700.00	38'200.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	24%	83%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

keine individuelle Regelung der Gemeinde

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)
Abschreibungen allgemeiner Haushalt 3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	586'200.00 511'700.00 125'520.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss	637'220.00

	Funktion	Sachkonto
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx
		0.00
		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
1%										Ø	> 25 % < 25 % genügend ungenügend
										0%	

Zinsbelastungsquote

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
2%										Ø	< 5 % > 5 % genügend ungenügend
										0%	

Investitionsanteil

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	
23%										Ø	> 10 % < 10 % genügend ungenügend
										0%	

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
30	Personalaufwand	2'702'200.00	2'652'700.00	2'635'908.38
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'469'000.00	2'648'300.00	2'577'714.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	628'400.00	706'200.00	572'880.34
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'800.00	103'000.00	24'236.92
36	Transferaufwand	7'085'700.00	7'076'200.00	7'340'684.83
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	0.00	32'000.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'935'100.00</i>	<i>13'186'400.00</i>	<i>13'183'425.23</i>
40	Fiskalertrag	4'938'500.00	4'903'100.00	5'519'345.20
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'564'500.00	1'644'400.00	1'739'115.14
43	Verschiedene Erträge	12'500.00	2'400.00	12'650.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	62'400.00	48'893.63
46	Transferertrag	5'673'300.00	6'186'400.00	6'002'632.61
47	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	0.00	32'000.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'198'800.00</i>	<i>12'798'700.00</i>	<i>13'354'636.58</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-736'300.00	-387'700.00	171'211.35
34	Finanzaufwand	124'300.00	209'500.00	137'500.55
44	Finanzertrag	274'400.00	336'900.00	312'623.79
	Ergebnis aus Finanzierung	150'100.00	127'400.00	175'123.24
	Operatives Ergebnis	-586'200.00	-260'300.00	346'334.59
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-586'200.00	-260'300.00	346'334.59
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	319'100.00	514'100.00	532'614.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	319'100.00	514'100.00	532'614.50
	Total Aufwand	13'378'500.00	13'910'000.00	13'853'540.28
	Total Ertrag	12'792'300.00	13'649'700.00	14'199'874.87

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019
50 Sachanlagen	3'245'000.00	3'135'000.00	3'022'153.70
51 Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52 Immaterielle Anlagen	155'000.00	310'000.00	65'394.95
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	582'092.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	355'700.00	281'200.00	23'993.10
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	3'755'700.00	3'726'200.00	3'693'633.75
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	160'000.00	160'000.00	212'285.65
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	160'000.00	160'000.00	212'285.65
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	3'755'700.00	3'726'200.00	3'693'633.75
Total Investitionseinnahmen	160'000.00	160'000.00	212'285.65
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'566'200.00	-3'481'348.10

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	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	988'000.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	988'000.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	988'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		0.00	0.00	988'000.00
		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)		

Budget - Details

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 171 vom 23.09.2019 0.8 %. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

O

Die Nettokosten sinken um CHF 81'000. Dies ist vor allem auf Umverteilungen in andere Funktionen zurückzuführen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
0120.3000.01	109'000.00	141'000.00	32'000.00	Entschädigung Schulpräsident in neuer Funktion budgetiert
0120.3130.03	17'800.00	6'200.00	-11'600.00	Kosten für Projekt Gipfelstürmer
0210.3132.00	0.00	50'000.00	50'000.00	Tiefere Kosten für Springereinsätze, Kosten neu im Konto 0210.3130.00 budgetiert
0210.3158.00	77'400.00	0.00	-77'400.00	Höhere Kosten für neue Software, Aufteilung auf verschiedene Funktionen
0220.3010.00	291'400.00	433'800.00	142'400.00	Lohnkosten direkt in den einzelnen Funktionen budgetiert
0220.3102.00	1'300.00	10'000.00	8'700.00	Publikationen im Landboten fallen weg
0220.3132.00	125'000.00	67'600.00	-57'400.00	Mehrkosten externe Bauberatung, gemäss Hochrechnung 2020
0220.3153.00	25'000.00	0.00	-25'000.00	Jährliche Kosten für Auslagerung Server an externes Rechenzentrum
0220.3158.00	38'600.00	60'900.00	22'300.00	Verteilung der Kosten auf verschiedene Funktionen
0220.4210.00	90'000.00	65'500.00	24'500.00	Mehreinnahmen bei Baubewilligungen, gemäss Hochrechnung 2020
0220.4910.00	84'000.00	201'500.00	-117'500.00	Reduktion von internen Verrechnungen, Lohnkosten direkt den Funktionen belastet
0290.3120.00	43'200.00	21'700.00	-21'500.00	Falschbudgetierung im 2020, gemäss Hochrechnung 2020
0290.3130.00	1'400.00	16'300.00	14'900.00	Reinigung Gemeindehaus wird neu durch das Hauswartpersonal gemacht
0290.4470.01	99'900.00	48'300.00	51'600.00	Einige Mietzinse wurden im 2020 fälschlicherweise in der Funktion 9630 budgetiert

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Die Nettoaussgaben sinken um CHF 38'200, dies ist durch den tieferen Liegenschaftenunterhalt begründet.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
1400.3130.03	17'600.00	33'000.00	15'400.00	Senkung der Kosten für die amtliche Vermessung
1620.3144.00	3'600.00	60'000.00	56'400.00	BSA Hauptstrasse 9 fällt im Budget 2021 weg
1620.4630.00	0.00	50'000.00	-50'000.00	Bundesbeitrag für BSA Hauptstrasse 9 fällt im Budget 2021 weg

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Nettokosten steigen um CHF 219'000. Die Schülerzahlen steigen weiterhin an, was automatisch zu Mehrkosten in diversen Bereichen führt. Die Erneuerung der ICT generiert neu eine jährliche Abschreibung von rund CHF 50'000.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
2110.3020.00	188'000.00	113'200.00	-74'800.00	Anteil Logopädie und Klassenassistenten für Kindergarten direkt in Funktion verbucht
2110.3611.00	439'100.00	386'800.00	-52'300.00	Erhöhung der Vollzeitstellen gemäss Bildungsdirektion
2120.3020.00	114'500.00	208'000.00	93'500.00	Anteil Logopädie und Klassenassistenten für Primarschule direkt in Funktion verbucht
2120.3020.01	12'000.00	0.00	-12'000.00	Vikariatskosten waren 2020 im Konto 2120.3020.00 enthalten
2120.3104.00	88'600.00	71'600.00	-17'000.00	Lehrmittel und Schulmaterial für 2 zusätzliche Klassen
2120.3158.00	32'900.00	0.00	-32'900.00	Anteil Software wurde auf die einzelnen Funktionen aufgeteilt
2120.3171.00	48'200.00	71'400.00	23'200.00	Weniger Klassenlager im 2021
2120.3611.00	1'617'800.00	1'430'900.00	-186'900.00	Erhöhung der Vollzeitstellen gemäss Bildungsdirektion
2120.3612.00	71'700.00	224'600.00	152'900.00	Budget gemäss Jugendmusikschule Winterthur, Instrumentalunterricht von CHF 120'000 direkt in Funktion
2120.4612.00	5'100.00	27'500.00	-22'400.00	2140 budgetiert Falschbudgetierung im 2020

2170.3910.00	35'000.00	3'000.00	-32'000.00	Verrechnung Personalaufwand der Gemeindeverwaltung
2180.3010.00	189'600.00	163'400.00	-26'200.00	Erhöhung des Angebotes von Betreuungsmodule, daher wird mehr Personal benötigt
2180.3105.00	5'000.00	53'000.00	48'000.00	Mahlzeitenlieferungen neu auf Konto 2180.3130.00
2190.3000.01	76'000.00	58'000.00	-18'000.00	Entsch. Schulpräsident bis anhin in Funktion 0120 verbucht
2190.3132.00	10'000.00	0.00	-10'000.00	Beratungen durch die Federas
2190.3611.00	160'100.00	148'900.00	-11'200.00	Erhöhung der Vollzeitstellen gemäss Bildungsdirektion
2191.3010.00	120'400.00	80'100.00	-40'300.00	Erhöhung Stellenprozente in der Schulverwaltung
2191.3118.00	42'900.00	0.00	-42'900.00	Beschaffung Schulverwaltungssoftware
2191.3130.00	8'000.00	500.00	-7'500.00	Migration Daten iCampus-CMI
2192.3100.00	10'300.00	2'000.00	-8'300.00	Kopierpap. und Toner für Drucker neu auf diesem Konto. Vorher auf Klassenbudget
2192.3109.00	800.00	18'700.00	17'900.00	2020 wurden fälschlicherweise Schulanlässe auf diesem Konto gebucht. 2021 auf Konto 2192.3171.00.
2192.3130.00	10'800.00	156'200.00	145'400.00	Konto für Schülertransporte neu 2192.3130.08
2192.3130.08	137'000.00	0.00	-137'000.00	Konto für Schülertransporte neu 2192.3130.08
2192.3171.00	39'600.00	1'500.00	-38'100.00	2020 wurden fälschlicherweise Schulanlässe auf diesem Konto gebucht. 2021 auf Konto 2192.3171.00.
2192.3300.60	46'000.00	0.00	-46'000.00	Anschaffung ICT, jährliche Abschreibung
2200.3635.01	95'300.00	56'000.00	-39'300.00	Zusätzliche Schülerin in der Sonderschulung

Kultur, Sport und Freizeit

Kurz und bündig

Senkung der Nettokosten um CHF 117'500. Begründet durch weniger Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen im Jahr 2021.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
3210.3010.00	24'000.00	10'500.00	-13'500.00	Höhere Lohnkosten in der Bibliothek, gemäss Hochrechnung 2020
3320.3102.00	24'000.00	30'400.00	6'400.00	Tiefere Druck- und Versandkosten durch Reduktion auf 6 Ausgaben pro Jahr
3410.3113.00	1'000.00	20'000.00	19'000.00	Anschaffung Eintrittsautomat im 2020
3410.3144.00	10'000.00	58'700.00	48'700.00	Grössere Unterhaltsprojekte wurden im 2020 gemacht

Gesundheit
Kurz und bündig

4

Senkung der Nettokosten um CHF 8'700.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
4125.3632.40	175'000.00	120'000.00	-55'000.00	Erwartete Steigerung der Kosten im AziG
4125.3635.40	150'000.00	210'000.00	60'000.00	Senkung der Kosten in privaten Pflegeheimen

Soziale Sicherheit
Kurz und bündig

5

Kostensteigerung um CHF 81'500. Durch die Überarbeitung des Kontenplans wurden einige Kosten direkt im Bereich Soziale Sicherheit belastet.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
5350.xxxx.xx	17'100.00	0.00	-17'100.00	Gründung Team 60+
5440.3632.02	129'000.00	103'000.00	-26'000.00	Erhöhung Kostenbeteiligung an Amt für Jugend und Berufsberatung
5451.3637.00	80'000.00	113'200.00	33'200.00	Tiefere Subventionen, gemäss Hochrechnung 2020
5720.3637.30	200'000.00	240'000.00	40'000.00	Weniger Sozialfälle
5730.3637.00	105'000.00	80'000.00	-25'000.00	Höhere Kosten Asylwesen, wird zu 100% vom Kanton zurückerstattet
5790.3010.00	108'200.00	1'500.00	-106'700.00	Lohnkosten wurden bis anhin in der Funktion 0220 budgetiert
5790.3910.00	0.00	80'000.00	80'000.00	Keine internen Verrechnungen mehr, da Lohnkosten direkt der Funktion belastet werden

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

Kostensteigerung der Nettokosten von CHF 42'100. Dies ist vor allem durch diverse falscbudgetierungen im 2020 und den höheren Beitrag an die ZVV zu begründen.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
6150.3049.00	18'000.00	6'500.00	-11'500.00	Änderung Pikettentschädigungen
6150.3101.10	24'500.00	39'400.00	14'900.00	Gemäss Jahresrechnung 2019 und Hochrechnung 2020
6150.3141.20	29'000.00	18'700.00	-10'300.00	Gemäss Jahresrechnung 2019 und Hochrechnung 2020
6150.3141.30	34'000.00	21'000.00	-13'000.00	Gemäss Jahresrechnung 2019 und Hochrechnung 2020
6150.4260.00	61'500.00	34'200.00	27'300.00	Höhere Rückerstattungen Lohnaufwand Gruppenwasserversorgung Thurtal-Feldi
6150.4910.00	75'000.00	140'600.00	-65'600.00	Auflösung von einigen nicht notwendigen internen Verrechnungen
6220.3634.01	170'000.00	126'700.00	-43'300.00	Höherer Defizitbeitrag ZVV

7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Senkung der Nettokosten um CHF 31'700.

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
7101.3300.30	16'900.00	62'400.00	45'500.00	Falscbudgetierung Abschreibungen 2020
7101.3660.40	31'200.00	57'200.00	26'000.00	Falscbudgetierung Abschreibungen 2020
7101.4240.01	280'000.00	320'000.00	-40'000.00	Geschätzte Einnahmen gemäss Hochrechnung 2020
7201.3143.00	3'000.00	32'000.00	29'000.00	Im 2020 wurden grössere Projekte durchgeführt, welche im 2021 wegfallen
7201.4240.01	450'000.00	490'000.00	-40'000.00	Geschätzte Einnahmen gemäss Hochrechnung 2020
7410.3131.00	15'000.00	0.00	-15'000.00	Planung Gewässerschutz

8

Volkswirtschaft
Kurz und bündig*Einnahmenüberschuss sinkt um CHF 26'600. Tiefere Gewinnbeteiligung der ZKB.*

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
8200.3130.01	18'000.00	27'300.00	9'300.00	Tiefere Kosten für hohleitliche Beförderung
8200.3145.00	7'000.00	20'000.00	13'000.00	Weniger Unterhaltskosten für den Wald, gemäss Planung 2021
8600.4604.00	200'000.00	270'000.00	-70'000.00	Tiefere Ausschüttung der ZKB, Jubiläumsdividende im 2020

9

Finanzen und Steuern
Kurz und bündig*Tiefere Nettoeinnahmen in der Höhe von CHF 233'800. Durch die prognostizierte Senkung des kantonalen Mittels sind mit Mindereinnahmen beim Finanzausgleich von ca. CHF 300'000 zu rechnen. Die Senkung des internen Zinssatzes führt in diesem Bereich ebenfalls zu Mindereinnahmen.*

Konto	Budget 2021	Budget 2020	Differenz	Begründung
9101.4022.00	300'000.00	250'000.00	50'000.00	Erhöhung der Liegenschaftenverkäufe
9610.4940.00	86'500.00	106'800.00	-20'300.00	Änderung interner Zinssatz auf 0.8%
9630.3430.40	39'000.00	57'800.00	18'800.00	Weniger Unterhaltsprojekte in den Liegenschaften des Finanzvermögens
9630.4430.01	124'100.00	191'500.00	-67'400.00	Mietzinse wurden fälschlicherweise in dieser Funktion anstatt im 0290 budgetiert

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'430'200.00	411'700.00	1'586'300.00	486'800.00	1'593'685.05	461'236.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	494'300.00	21'600.00	590'600.00	79'700.00	552'624.22	64'711.19
2	Bildung	5'348'300.00	313'700.00	5'064'400.00	248'800.00	5'195'433.49	364'101.15
3	Kultur, Sport und Freizeit	381'700.00	94'500.00	522'600.00	117'900.00	438'939.69	90'010.30
4	Gesundheit	600'200.00	0.00	610'100.00	1'200.00	622'488.78	0.00
5	Soziale Sicherheit	1'820'200.00	769'300.00	1'788'800.00	819'400.00	1'921'629.18	1'139'003.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	906'500.00	147'000.00	901'100.00	183'700.00	836'009.65	174'983.30
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'182'800.00	1'036'800.00	1'351'600.00	1'173'900.00	1'284'809.35	1'119'682.82
8	Volkswirtschaft	93'200.00	319'100.00	133'700.00	386'200.00	129'220.06	324'430.75
9	Finanzen und Steuern	1'121'100.00	9'678'600.00	1'364'600.00	10'155'900.00	1'278'700.81	10'461'715.45
Total Aufwand / Ertrag		13'378'500.00	12'792'300.00	13'913'800.00	13'653'500.00	13'853'540.28	14'199'874.87
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-586'200.00		-260'300.00		346'334.59
Total		13'378'500.00	13'378'500.00	13'913'800.00	13'913'800.00	13'853'540.28	13'853'540.28

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gemeinde Rickenbach	13'378'500.00	12'792'300.00	13'853'540.28	14'199'874.87	13'910'000.00	13'649'700.00
	Nettoergebnis		586'200.00				
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'430'200.00	411'700.00	1'593'685.05	461'236.25	1'586'300.00	486'800.00
	Nettoergebnis		1'018'500.00				
01	Legislative und Exekutive	210'700.00		231'812.97		256'200.00	
	Nettoergebnis		210'700.00				
011	Legislative	43'100.00		59'114.01		51'800.00	
0110	Legislative	43'100.00		59'114.01		51'800.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	14'500.00				18'800.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00		21'963.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		689.85		1'300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		103.20		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00				300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'553.70		5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		23'931.17		18'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'300.00		5'427.70		5'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'800.00		1'800.00	
012	Exekutive	167'600.00		172'698.96		204'400.00	
0120	Exekutive	167'600.00		172'698.96		204'400.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	109'000.00		132'981.35		141'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000.00		7'240.81		8'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		591.65		800.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'398.00		1'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'800.00		2'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'113.70		5'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					600.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'800.00				5'200.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	17'800.00		5'150.40		6'200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	10'000.00		2'163.45		15'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		4'611.95		4'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'600.00		12'647.65		13'500.00	
02	Allgemeine Dienste	1'219'500.00	411'700.00	1'361'872.08	461'236.25	1'330'100.00	486'800.00
	Nettoergebnis		807'800.00				
021	Finanz- und Steuerverwaltung	394'500.00	121'200.00	399'960.10	159'040.60	377'100.00	159'200.00
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	394'500.00	121'200.00	399'960.10	159'040.60	377'100.00	159'200.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'500.00		285'063.20		237'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'300.00		17'296.43		16'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00		26'459.80		19'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'969.75		1'200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		3'323.31		2'900.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'935.60		4'300.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000.00		2'222.75		10'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		340.76			
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	4'400.00		9'028.15		12'100.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400.00		360.00		400.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		5'422.40		5'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten			27'470.60		50'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	12'000.00					

Bezeichnung	Aufwand	Budget 2021	Aufwand	Rechnung 2019	Aufwand	Budget 2020
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	77'400.00					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00					
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'500.00		6'104.85		6'000.00	
3612.00 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	13'000.00		12'962.50		12'800.00	
4260.01 Rückerstattungen Betreibungskosten		1'000.00		813.20		7'200.00
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		91'700.00		91'129.00		90'000.00
4612.00 Entschädigung von Gemeinden						50'000.00
4612.01 Verwaltungskostenbeiträge von Gemeinden		12'000.00		67'098.40		12'000.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		16'500.00				
022 Allgemeine Dienste, übrige	632'100.00	180'400.00	737'664.63	265'417.25	775'400.00	270'300.00
0220 Übrige allgemeine Dienste	632'100.00	180'400.00	737'664.63	265'417.25	775'400.00	270'300.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'400.00		263'533.57		433'800.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		17'577.07		26'700.00	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'100.00		19'824.35		33'300.00	
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'800.00		4'953.20		2'000.00	
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400.00		3'427.98		4'800.00	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500.00		2'069.45		7'200.00	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	16'600.00		16'387.50		8'000.00	
3091.00 Personalwerbung	200.00		506.19		500.00	
3099.00 Übriger Personalaufwand	7'200.00		10'642.45		6'900.00	
3100.00 Büromaterial	10'000.00		7'701.76		10'000.00	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'300.00		9'187.59		10'000.00	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		1'182.20		1'700.00	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		184.10		2'000.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	8'600.00		23'798.45			
3130.01 Allgemeine Verwaltungskosten	25'200.00		25'037.25		19'000.00	
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'400.00		3'464.90		3'600.00	
3130.03 Dienstleistungen Dritter	15'000.00		13'704.65		15'000.00	
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	125'000.00		192'948.65		67'600.00	
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	4'100.00		3'940.72		4'000.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	100.00		540.72		100.00	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			987.50		3'000.00	
3153.00 Unterhalt Informatik (Hardware)	25'000.00		2'725.75			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	38'600.00		100'930.58		60'900.00	
3162.00 Miete/Leasing Kopierer	6'600.00		7'056.00		5'100.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen	200.00		552.25		200.00	
3320.10 Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte					50'000.00	
4210.01 Baubewilligungsgebühren		50'000.00		46'897.20		32'500.00
4210.02 Publikationskosten		5'000.00		66'960.05		33'000.00
4210.03 Begutachtungskosten		30'000.00				
4210.04 Baukontrollen		5'000.00				
4612.00 Entschädigung von Gemeinden		6'400.00				3'300.00
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		84'000.00		145'200.00		201'500.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige	192'900.00	110'100.00	224'247.35	36'778.40	177'600.00	57'300.00
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige	192'900.00	110'100.00	224'247.35	36'778.40	177'600.00	57'300.00
3010.00 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00					
3049.00 Übrige Zulagen	1'000.00					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00					
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00				1'500.00	
3111.01 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		10'418.85		9'000.00	
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'200.00		38'896.60		21'700.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'400.00		18'934.65		16'300.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'254.54		2'400.00	
3137.00 Steuern und Abgaben	300.00		4'936.65			

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		17'772.20		19'100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		14'596.72		14'900.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften					2'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	98'300.00		81'237.14		37'300.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					19'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		33'000.00		33'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		2'470.00		1'900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'100.00
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		9'200.00				
4470.01	Mietzinseinnahmen		99'400.00		29'308.40		48'300.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				5'000.00		5'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	494'300.00	21'600.00	552'624.22	64'711.19	586'800.00	75'900.00
	Nettoergebnis		472'700.00				
11	Öffentliche Sicherheit	27'500.00		27'030.00	1'350.00	27'300.00	4'000.00
	Nettoergebnis		27'500.00				
111	Polizei	27'500.00		27'030.00	1'350.00	27'300.00	4'000.00
1110	Polizei	27'500.00		27'030.00	1'350.00	27'300.00	4'000.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	27'500.00		27'030.00		27'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				1'350.00		4'000.00
12	Rechtsprechung	10'700.00		10'196.60	250.00	10'800.00	3'000.00
	Nettoergebnis		10'700.00				
120	Rechtsprechung	10'700.00		10'196.60	250.00	10'800.00	3'000.00
1200	Rechtssprechung	10'700.00		10'196.60	250.00	10'800.00	3'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'800.00		8'442.00		9'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		527.25		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		36.85		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		101.30		200.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			180.00		300.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				250.00		3'000.00
14	Allgemeines Rechtswesen	202'600.00	10'000.00	226'249.55	29'211.19	234'700.00	17'300.00
	Nettoergebnis		192'600.00				
140	Allgemeines Rechtswesen	202'600.00	10'000.00	226'249.55	29'211.19	234'700.00	17'300.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	202'600.00	10'000.00	226'249.55	29'211.19	234'700.00	17'300.00
3130.03	Dienstleistungen Dritter	17'600.00				33'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					1'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					100.00	
3612.01	Entschädigung an regionales Zivilstandsamt	19'000.00		19'011.20		19'100.00	
3612.03	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	95'000.00		99'262.00		100'000.00	
3612.04	Entschädigung an Fachstelle Erwachsenenschutz FESWL	44'000.00		51'131.40		54'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00		27'000.00		27'300.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		19'216.34		17'300.00
15	Feuerwehr	200'000.00		194'655.04		209'500.00	
	Nettoergebnis		200'000.00				
150	Feuerwehr	200'000.00		194'655.04		209'500.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	200'000.00		194'655.04		209'500.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	200'000.00		194'655.04		209'500.00	
16	Verteidigung	53'500.00	11'600.00	94'493.03	33'900.00	104'500.00	51'600.00
	Nettoergebnis		41'900.00				
161	Militärische Verteidigung	3'400.00	700.00	19'961.68	1'300.00	4'100.00	700.00
1610	Militärische Verteidigung	3'400.00	700.00	19'961.68	1'300.00	4'100.00	700.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00				400.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		16'620.45		3'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	600.00		640.70		700.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		1'300.00		700.00
162	Zivile Verteidigung	50'100.00	10'900.00	74'531.35	32'600.00	100'400.00	50'900.00
1620	Zivilschutz	50'100.00	10'900.00	74'531.35	32'600.00	100'400.00	50'900.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'608.65		1'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	700.00		997.05		600.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'600.00		3'250.30		60'000.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					1'400.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	33'800.00		36'183.30		36'900.00	
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Private Haushalte	500.00		492.05		500.00	
3707.00	Ersatzabgabe Schutzraumbauten (Auszahlung an Kanton)	10'000.00		32'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00				900.00
4630.00	Bundesbeiträge				600.00		50'000.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		10'000.00		32'000.00		
2	BILDUNG	5'348'300.00	313'700.00	5'195'433.49	364'101.15	5'064'400.00	248'800.00
	Nettoergebnis		5'034'600.00				
21	Obligatorische Schule	5'002'200.00	301'200.00	4'434'458.29	343'010.15	4'577'400.00	231'400.00
	Nettoergebnis		4'701'000.00				
211	Eingangsstufe	718'900.00		409'032.32		573'600.00	
2110	Eingangsstufe	718'900.00		409'032.32		573'600.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	188'000.00		2'630.70		113'200.00	
3020.01	Vikariate	4'000.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'200.00				700.00	
3042.01	Verpflegungszulagen Vikariate	100.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00		173.68		7'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'900.00				13'000.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800.00		5.10		600.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		33.37		1'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		3'312.00		2'100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00				11'900.00	
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals	5'600.00					
3091.00	Personalwerbung	100.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00				300.00	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Dorf	3'600.00		5'948.00		14'100.00	
3104.02	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 1	3'300.00					
3104.03	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 2	3'000.00					
3104.04	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA Hofacker 3	3'800.00					
3104.05	Lehrmittel, Schulmaterial KIGA DaZ	500.00					
3105.00	Lebensmittel	400.00					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'700.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'900.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'379.75		3'100.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			4'485.89		15'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		50.00			
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	300.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'600.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200.00		2'022.95		4'000.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	439'100.00		384'977.83		386'800.00	
212	Primarstufe	2'083'100.00	34'700.00	2'124'899.25	109'196.25	2'145'000.00	47'000.00
2120	Primarstufe	2'083'100.00	34'700.00	2'124'899.25	109'196.25	2'145'000.00	47'000.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen					1'000.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	114'500.00		153'053.15		208'000.00	
3020.01	Vikariate	12'000.00					
3020.02	Zusatzstunden	3'800.00					
3042.00	Verpflegungszulagen	1'500.00				800.00	
3042.01	Verpflegungszulagen Vikariate	200.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		8'915.92		13'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		11'095.30		20'900.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'216.60		1'100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'713.09		2'600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		14'368.40		3'800.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00		1'530.00		17'100.00	
3091.00	Personalwerbung	300.00		268.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		5'601.45		5'000.00	
3104.06	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule Dorf	15'300.00				71'600.00	
3104.07	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule Hofacker	45'100.00		74'504.97			
3104.08	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Dorf	10'100.00					
3104.09	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Hofacker 1	8'500.00					
3104.10	Lehrmittel, Schulmaterial TTG Hofacker 2	8'600.00					
3104.11	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule DaZ	1'000.00					
3105.00	Lebensmittel	900.00					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00				300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000.00				20'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		27'527.90		24'600.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		624.90		10'300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'600.00				3'200.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	1'300.00		353.90			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	32'900.00				14'600.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700.00					
3171.01	Wintersportlager	28'000.00				71'400.00	
3171.02	Schulreisen und Exkursionen	10'200.00		13'128.30			
3171.03	Klassenlager	10'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'617'800.00		1'558'151.20		1'430'900.00	
3611.01	übrige Entschädigungen an den Kanton	500.00					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände			202'205.80		224'600.00	
3612.05	Entschädigung an Musikschule	71'700.00					
3614.01	Entschädigung an Zentrum für Gehör und Sprache	12'000.00					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'400.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'600.00		17'341.50		19'500.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		5'100.00		91'854.75		27'500.00
4631.00	Kantonsbeiträge		13'000.00				
214	Musikschulen	119'400.00	70'900.00				
2140	Musikschulen	119'400.00	70'900.00				
3636.02	Beitrag an Musikschule und Instrumentalunterricht	119'400.00					
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		70'900.00				

	Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	787'600.00	35'600.00	975'857.42	84'016.90	798'400.00	27'400.00
2170	Schulliegenschaften	787'600.00	35'600.00	975'857.42	84'016.90	798'400.00	27'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'800.00		274'200.58		266'200.00	
3010.01	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	8'000.00		6'265.70		10'000.00	
3049.00	Übrige Zulagen	500.00		1'149.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500.00		17'811.75		18'600.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'100.00		28'022.80		30'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'700.00		2'895.50		1'400.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'422.32		3'400.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		1'960.90		5'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'387.60		2'500.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00		23'365.48		36'800.00	
3104.12	Lehrmittel, Schulmaterial TH Hofacker	2'700.00					
3104.13	Lehrmittel, Schulmaterial TH Dorf	1'100.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	400.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		7'260.90		9'300.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'000.00		59'241.05		58'300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			29'902.99		11'200.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000.00		8'869.71		4'700.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'500.00		253'122.19		85'100.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'000.00		31'821.35		19'300.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'353.95		1'200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'700.00		7'694.90		7'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	208'400.00		208'457.45		219'900.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'700.00		4'651.05		4'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		3'000.00		3'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000.00		60'886.90		20'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		23'130.00		800.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		6'600.00				6'600.00
218	Tagesbetreuung	293'600.00	160'000.00	231'181.99	149'797.00	266'500.00	157'000.00
2180	Tagesbetreuung	293'600.00	160'000.00	231'181.99	149'797.00	266'500.00	157'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	189'600.00		150'115.60		163'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00		9'368.87		11'000.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		9'196.20		15'800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200.00		1'387.55		900.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.12		2'000.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'257.55		3'000.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		1'230.00		4'000.00	
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals	4'000.00					
3091.00	Personalwerbung	100.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00					
3100.00	Büromaterial	300.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		4'491.25		4'000.00	
3105.00	Lebensmittel	5'000.00		46'647.45		53'000.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'800.00				5'700.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		5'687.40		3'700.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00					
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	100.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		160'000.00		149'797.00		157'000.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	999'600.00		693'487.31		793'900.00	

Bezeichnung		Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulpflege	276'400.00	217'588.58	236'600.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	76'000.00	52'000.00	58'000.00
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		4'400.00	4'400.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00	3'247.66	4'000.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00	226.75	300.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	624.00	700.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	2'176.50	1'100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00	1'604.10	5'700.00
3090.01	ausserordentliche Weiterbildung des Personals	4'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		
3100.00	Büromaterial	1'000.00	561.30	2'500.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400.00	421.85	10'000.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	10'000.00		
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	100.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'100.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160'100.00	152'326.42	148'900.00
2191	Schulverwaltung	221'900.00	177'549.92	112'400.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	120'400.00	67'522.98	80'100.00
3049.00	Übrige Zulagen	1'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900.00	2'862.80	5'400.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'500.00	9'128.45	11'600.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00	562.85	500.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00	550.05	1'000.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	574.30	1'500.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	4'466.95	500.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		
3100.00	Büromaterial	1'000.00	3'237.40	3'900.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'200.00	458.95	1'000.00
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	42'900.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00	920.84	500.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		1'050.05	2'000.00
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	100.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'800.00	210.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		4'400.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'300.00	5'338.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	55'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	501'300.00	298'348.81	444'900.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	15'882.95	18'500.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'700.00	14'293.60	9'500.00
3100.00	Büromaterial	10'300.00		2'000.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'500.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00	1'178.45	2'000.00
3104.14	Lehrmittel, Schulmaterial Volksschule	3'000.00	5'244.77	3'100.00
3104.15	Lehrmittel, Schulmaterial SHP	4'000.00		
3104.16	Lehrmittel, Schulmaterial Logopädie	1'000.00		
3104.17	Lehrmittel, Schulmaterial SSA	300.00		
3105.00	Lebensmittel	2'900.00		1'000.00
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		18'700.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'900.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'800.00	68'913.50	156'200.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		

	Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.08	Schülertransportkosten	137'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)			50.00		13'100.00	
3162.00	Miete/Leasing Kopierer	7'800.00				15'000.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'600.00				1'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	46'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'800.00		3'510.50		9'800.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	194'000.00		184'888.35		192'000.00	
22	Sonderschulen Nettoergebnis	346'100.00	12'500.00 333'600.00	760'975.20	21'091.00	487'000.00	17'400.00
220	Sonderschulen	346'100.00	12'500.00	760'975.20	21'091.00	487'000.00	17'400.00
2200	Sonderschulen	346'100.00	12'500.00	760'975.20	21'091.00	487'000.00	17'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		49'882.45			
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	240'000.00				431'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			490'869.00		56'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Schulgeld)	95'300.00		2'550.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500.00		7'860.00		12'500.00
4631.00	Kantonsbeiträge				13'231.00		4'900.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	381'700.00	94'500.00 287'200.00	438'939.69	90'010.30	522'600.00	117'900.00
31	Kulturerbe Nettoergebnis	14'200.00	14'200.00	20'406.56		20'300.00	
311	Museen und bildende Kunst	14'200.00		20'406.56		20'300.00	
3110	Museen und bildende Kunst	14'200.00		20'406.56		20'300.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	10'000.00					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			10'000.00		10'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		52.50		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		225.00		2'200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00				1'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		467.81		300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'000.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		3'735.80		1'500.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	1'300.00		2'320.00		1'000.00	
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	96'600.00	1'000.00 95'600.00	104'623.42	1'132.00	112'500.00	14'000.00
321	Bibliotheken	64'700.00		64'451.13		63'700.00	
3210	Bibliotheken und Literatur	64'700.00		64'451.13		63'700.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		28'754.70		10'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'570.10		800.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		321.55		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		301.68		200.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		232.05		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				500.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000.00		11'420.95		12'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		169.00		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		1'681.10		3'700.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00				1'200.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					11'500.00	
322	Musik und Theater	1'500.00		5'900.00		2'200.00	
3220	Konzert und Theater	1'500.00		5'900.00		2'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		2'200.00	
329	Kultur, Übriges	30'400.00	1'000.00	34'272.29	1'132.00	46'600.00	14'000.00
3290	Übrige Kultur	30'400.00	1'000.00	34'272.29	1'132.00	46'600.00	14'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		2'611.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'300.00		20'860.79		24'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'500.00		8'300.00		16'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'500.00		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'132.00		6'000.00
4980.00	Interne Übertragungen (Entnahme Mörgelifonds)						8'000.00
33	Medien	41'100.00	12'000.00	54'239.19	15'360.00	79'900.00	14'200.00
	Nettoergebnis		29'100.00				
332	Massenmedien	41'100.00	12'000.00	54'239.19	15'360.00	79'900.00	14'200.00
3320	Massenmedien	41'100.00	12'000.00	54'239.19	15'360.00	79'900.00	14'200.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			787.65		400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			65.40		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					300.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000.00		32'634.15		30'400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		5'458.85		3'700.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					30'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		15'360.00		12'000.00
4390.00	Übriger Ertrag						2'200.00
34	Sport und Freizeit	229'800.00	81'500.00	259'670.52	73'518.30	309'900.00	89'700.00
	Nettoergebnis		148'300.00				
341	Sport	229'700.00	81'500.00	242'206.92	73'518.30	302'800.00	89'700.00
3410	Sport	229'700.00	81'500.00	242'206.92	73'518.30	302'800.00	89'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	96'300.00		90'958.95		89'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		4'545.54		6'100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		6'248.55		8'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000.00		1'969.15		500.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		873.37		1'100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		406.90		1'700.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600.00		5'859.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000.00		14'539.06		10'000.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		628.10		2'000.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'442.20		5'000.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'009.49		20'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		27'213.90		29'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		3'856.65		5'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		992.59		1'600.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		9'475.40		58'700.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'500.00		17'817.21		15'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'000.00		21'983.60		22'000.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		8'387.26		10'500.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		17'000.00		10'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten			6'000.00		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'500.00		66'368.30		68'500.00
4390.00	Übriger Ertrag				150.00		200.00
4470.01	Mietzinseinnahmen		1'000.00		2'000.00		1'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		15'000.00		5'000.00		20'000.00
342	Freizeit	100.00		17'463.60		7'100.00	
3420	Freizeit	100.00		17'463.60		7'100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		116.10		2'600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			14'500.00		4'500.00	
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	600'200.00	600'200.00	622'488.78		610'100.00	1'200.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Nettoergebnis	325'000.00	325'000.00	326'090.15		330'000.00	1'200.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	325'000.00		326'090.15		330'000.00	1'200.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	325'000.00		326'090.15		330'000.00	1'200.00
3632.40	Beiträge an Gemeinden für Leistungen der Langzeitpflege	175'000.00		143'410.00		120'000.00	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen für Leistungen der Langzeitpflege	150'000.00		182'680.15		210'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'200.00
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	217'200.00	217'200.00	241'019.65		213'300.00	
421	Ambulante Krankenpflege	210'000.00		237'852.95		210'500.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	210'000.00		237'852.95		210'500.00	
3635.50	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	200'000.00		230'004.45		200'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		7'848.50		10'500.00	
422	Rettungsdienste	7'200.00		3'166.70		2'800.00	
4220	Rettungsdienste	7'200.00		3'166.70		2'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'200.00		2'703.00		2'800.00	
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	48'000.00	48'000.00	38'378.98		49'800.00	
431	Alkohol- und Drogenprävention	21'500.00		21'083.40		21'800.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	21'500.00		21'083.40		21'800.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	21'500.00		21'083.40		21'800.00	
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	1'300.00		1'291.00		1'200.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	1'300.00		1'291.00		1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'291.00		1'200.00	
433	Schulgesundheitsdienst	21'600.00		12'439.63		23'200.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	21'600.00		12'439.63		23'200.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800.00		2'350.00		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			128.66		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			4.55		100.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			24.72		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00					
3106.00	Medizinisches Material	1'500.00		423.15		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		1'000.00		1'300.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	15'000.00		8'508.55		16'000.00	
434	Lebensmittelkontrolle	3'600.00		3'564.95		3'600.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	3'600.00		3'564.95		3'600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	3'600.00		3'564.95		3'600.00	
49	Gesundheitswesen, Übriges	10'000.00		17'000.00		17'000.00	
	Nettoergebnis		10'000.00				
490	Gesundheitswesen, Übriges	10'000.00		17'000.00		17'000.00	
4900	Übriges Gesundheitswesen	10'000.00		17'000.00		17'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		17'000.00		17'000.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'820'200.00	769'300.00	1'921'629.18	1'139'003.66	1'788'800.00	819'400.00
	Nettoergebnis		1'050'900.00				
51	Krankheit und Unfall	105'000.00	105'000.00	117'381.20	109'026.05	162'500.00	162'500.00
512	Prämienvverbilligungen	105'000.00	105'000.00	117'381.20	109'026.05	162'500.00	162'500.00
5120	Prämienvverbilligungen	105'000.00	105'000.00	117'381.20	109'026.05	162'500.00	162'500.00
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	100'000.00		111'502.70		80'000.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	5'000.00		5'878.50			
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger					80'000.00	
3637.12	Beiträge an Beihilfe-Empfänger					2'500.00	
4630.00	Bundesbeiträge		36'000.00		30'841.19		79'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		29'000.00		32'580.46		83'500.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien		40'000.00				
52	Invalidität	290'000.00	122'000.00	279'679.50	124'213.00	289'200.00	124'400.00
	Nettoergebnis		168'000.00				
522	Ergänzungsleistungen IV	290'000.00	122'000.00	279'679.50	124'213.00	289'200.00	124'400.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	290'000.00	122'000.00	279'679.50	124'213.00	289'200.00	124'400.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00				20'200.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	250'000.00		260'176.00		250'000.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	20'000.00		19'503.50		19'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		119'000.00		122'152.00		118'400.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		3'000.00		2'061.00		6'000.00
53	Alter und Hinterlassene	352'100.00	144'000.00	363'103.55	244'964.00	326'800.00	145'200.00
	Nettoergebnis		208'100.00				
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00	3'000.00	27'982.75	4'435.00	6'800.00	4'400.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	20'000.00	3'000.00	27'982.75	4'435.00	6'800.00	4'400.00
3633.00	AHV-Beiträge für Nichterwerbstätige	20'000.00		21'182.75			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'800.00		6'800.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		4'435.00		4'400.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	315'000.00	141'000.00	318'623.80	240'529.00	320'000.00	140'800.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	315'000.00	141'000.00	318'623.80	240'529.00	320'000.00	140'800.00
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	300'000.00		305'655.00		300'000.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	15'000.00		12'968.80		20'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		139'000.00		140'048.00		140'800.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		1'000.00		65'140.00		

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		1'000.00		1'450.00		
533	Leistungen an Pensionierte			16'497.00			
5330	Leistungen an Pensionierte			16'497.00			
535	Leistungen an das Alter	17'100.00					
5350	Leistungen an das Alter	17'100.00					
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	7'000.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00					
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	338'800.00	46'300.00 292'500.00	307'748.27	64'218.40	332'200.00	47'400.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	48'500.00	2'000.00	18'095.00	20'577.50	42'800.00	5'100.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	48'500.00	2'000.00	18'095.00	20'577.50	42'800.00	5'100.00
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	48'500.00		18'095.00		42'800.00	
4637.00	Rückerstattungen		2'000.00		20'577.50		5'100.00
544	Jugendschutz	210'300.00	44'300.00	209'065.82	43'640.90	176'200.00	42'300.00
5440	Jugendschutz	200'300.00	44'300.00	209'065.82	43'640.90	176'200.00	42'300.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		29'331.45		23'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'528.93		1'600.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00				200.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			293.77		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		98.55			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		350.90		300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'640.42		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200.00		9'674.30		13'800.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	3'300.00		3'320.00		3'400.00	
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	129'000.00		114'697.35		103'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					800.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'000.00		47'530.15		26'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		600.00		600.00	
4250.00	Verkäufe		3'000.00		3'279.55		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden		41'300.00		40'361.35		42'300.00
5441	Kinder- und Jugendheime	10'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00					
545	Leistungen an Familien	80'000.00		80'587.45		113'200.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	80'000.00		80'587.45		113'200.00	
3637.00	Beiträge an private Unternehmen	80'000.00		80'587.45		113'200.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	729'300.00	352'000.00 377'300.00	847'716.66	596'582.21	673'100.00	339'900.00
571	Beihilfen/Zuschüsse	37'000.00	11'500.00	41'191.00	34'275.00	22'000.00	2'000.00
5710	Beihilfen/Zuschüsse	37'000.00	11'500.00	41'191.00	34'275.00	22'000.00	2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		11'298.00			
3637.24	Beihilfen	25'000.00		29'893.00		22'000.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		11'000.00		12'975.00		1'000.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		500.00		21'300.00		1'000.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	383'600.00	188'000.00	526'924.43	369'932.01	423'100.00	218'900.00

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Wirtschaftliche Hilfe	383'600.00	188'000.00	526'924.43	369'932.01	423'100.00	218'900.00
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	33'600.00		457.05		23'100.00	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	200'000.00		305'974.93		240'000.00	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	20'000.00		42'649.65		30'000.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	130'000.00		177'842.80		130'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				699.80		21'900.00
4631.00	Kantonsbeiträge		8'000.00		1'374.00		17'000.00
4631.31	SH Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		25'000.00		39'995.15		
4631.35	SH Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		130'000.00		191'318.75		180'000.00
4637.30	SH Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		25'000.00		136'544.31		
573	Asylwesen	109'000.00	107'000.00	68'502.95	135'539.00	82'000.00	85'000.00
5730	Asylwesen	109'000.00	107'000.00	68'502.95	135'539.00	82'000.00	85'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00				2'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	1'500.00		1'459.60			
3637.00	Beiträge an private Unternehmen			1'485.00		80'000.00	
3637.01	Beiträge Asyl bis 7 J	100'000.00		57'123.75			
3637.03	Beiträge Asyl Nothilfe	5'000.00		7'857.50			
4631.00	Kantonsbeiträge		105'000.00		133'585.50		80'000.00
4637.00	Rückerstattungen		2'000.00		1'953.50		5'000.00
579	Fürsorge, Übriges	199'700.00	45'500.00	211'098.28	56'836.20	146'000.00	34'000.00
5790	Übrige Fürsorge	199'700.00	45'500.00	211'098.28	56'836.20	146'000.00	34'000.00
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	16'000.00		18'000.00		17'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	108'200.00		129'663.28		1'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500.00		9'348.34		1'200.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'500.00		11'712.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		816.60		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'817.66		300.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'258.05		400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'900.00				1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		4'646.50		4'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		23'817.50		24'800.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	3'000.00				5'000.00	
3136.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00		10'000.00	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	8'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'200.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					80'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'000.00		23'174.00		27'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'662.20		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		32'000.00		7'000.00
59	Soziale Wohlfahrt, Übriges	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
	Nettoergebnis		5'000.00				
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00		6'000.00		5'000.00	

	Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	906'500.00	147'000.00	836'009.65	174'983.30	901'100.00	183'700.00
	Nettoergebnis		759'500.00				
61	Strassenverkehr	651'400.00	147'000.00	612'712.45	174'983.30	693'700.00	183'700.00
	Nettoergebnis		504'400.00				
615	Gemeindestrassen	645'400.00	147'000.00	606'712.45	174'983.30	687'700.00	183'700.00
6150	Gemeindestrassen	645'400.00	147'000.00	606'712.45	174'983.30	687'700.00	183'700.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'600.00		208'019.13		212'600.00	
3049.00	Übrige Zulagen	18'000.00		11'515.05		6'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00		12'352.62		14'300.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'000.00		21'189.00		27'100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'000.00		5'739.45		1'100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500.00		2'373.41		2'600.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		1'280.20		3'900.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		2'589.00		4'600.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'500.00		5'462.45		39'400.00	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	34'500.00		36'975.65		49'200.00	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkzeugeschirr	2'000.00		1'869.35		3'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		20'792.85		6'800.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		981.95		1'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00				3'900.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500.00		5'680.56		2'000.00	
3141.10	Winterdienst	12'500.00		13'892.75		20'200.00	
3141.20	Strassenreinigung	23'000.00		25'768.40		18'700.00	
3141.30	Strassenbeleuchtungen und Strassensignale, Verkehrsspiegel	34'000.00		27'887.85		21'000.00	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	35'500.00		44'752.96		39'000.00	
3141.50	Übrige Unterhaltskosten	600.00		4'567.50		4'800.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		17'661.90		20'000.00	
3160.00	Mieten und Pacht von Liegenschaften	9'600.00		4'344.84		3'600.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	90'500.00		93'333.05		150'800.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'400.00		4'389.80		4'400.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'700.00		1'678.55		1'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		10'000.00		25'000.00	
4250.00	Verkäufe		500.00				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		61'500.00		27'222.60		34'200.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000.00		-5'839.30		3'900.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						5'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'000.00		148'600.00		140'600.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		3'000.00		5'000.00		
618	Privatstrassen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
6180	Privatstrassen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3634.00	Beiträge an Flurgenossenschaft	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
62	Öffentlicher Verkehr	255'100.00		223'297.20		207'400.00	
	Nettoergebnis		255'100.00				
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	84'200.00		78'406.40		79'800.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	84'200.00		78'406.40		79'800.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	81'700.00		75'877.00		79'800.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Beiträge an Bund	2'500.00		2'529.40			

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	170'900.00		144'890.80		127'600.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	170'900.00		144'890.80		127'600.00	
3634.01	Beiträge an ZVV	170'000.00		143'990.80		126'700.00	
3634.02	Beiträge an SBB	900.00		900.00		900.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'182'800.00	1'036'800.00	1'284'809.35	1'119'682.82	1'351'600.00	1'173'900.00
	Nettoergebnis		146'000.00				
71	Wasserversorgung	342'300.00	322'900.00	388'700.88	366'701.18	447'000.00	423'100.00
	Nettoergebnis		19'400.00				
710	Wasserversorgung	342'300.00	322'900.00	388'700.88	366'701.18	447'000.00	423'100.00
7100	Wasserversorgung	21'300.00		21'999.70		23'900.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		14'917.50		15'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				3'800.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		1'052.20		3'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300.00		292.80		300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			1'800.00		1'800.00	
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	321'000.00	322'900.00	366'701.18	366'701.18	423'100.00	423'100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'737.20		2'000.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'795.90		9'100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500.00		7'995.25		8'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		5'781.15		2'400.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	4'000.00				4'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'750.16		1'700.00	
3137.00	Steuern und Abgaben			640.45		600.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	125'000.00		119'541.60		125'000.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten					5'000.00	
3143.03	Unterhalt Reservoir					6'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		2'078.55			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		20'852.10			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'900.00		25'380.67		62'400.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	15'900.00		9'623.25		16'300.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'400.00		975.36		4'600.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	16'300.00					
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	43'500.00				45'100.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	31'200.00				57'200.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		50'000.00		50'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'600.00		7'665.00		22'200.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						500.00
4240.01	Wasserabgabe an Private, Industrie		235'000.00		302'936.95		320'000.00
4240.02	Grundgebühren		45'000.00				
4240.03	Wasserabgabe an Baustelle		500.00		2'767.50		200.00
4240.04	Wasserabgabe an Brunnen, Schwimmbad		22'500.00		22'331.85		35'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				589.00		1'000.00
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				11'503.23		46'400.00
4631.00	Kantonsbeiträge		12'300.00		12'240.00		12'100.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		7'600.00		14'332.65		7'900.00

	Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	454'900.00	454'900.00	505'763.88	505'763.88	497'600.00	497'700.00
720	Abwasserbeseitigung	454'900.00	454'900.00	505'763.88	505'763.88	497'600.00	497'700.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	454'900.00	454'900.00	505'763.88	505'763.88	497'600.00	497'700.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		17'781.25		21'600.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		7'411.90		32'000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	52'200.00		64'528.44		50'200.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'000.00		23'047.30		17'700.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	5'300.00		6'556.73		97'400.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	183'500.00		222'611.26		184'200.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'200.00		1'199.65		57'200.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	112'300.00		110'386.60			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		6'300.00		6'300.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	33'400.00		44'940.75		30'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				300.00		500.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		450'000.00		496'375.00		490'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4'900.00		9'088.88		6'200.00
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	237'400.00	232'400.00	226'806.11	221'982.76	244'500.00	238'500.00
			5'000.00				
730	Abfallwirtschaft	237'400.00	232'400.00	226'806.11	221'982.76	244'500.00	238'500.00
7300	Abfallwirtschaft	5'000.00		4'823.35		6'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'514.80		6'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	3'500.00		3'308.55			
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	232'400.00	232'400.00	221'982.76	221'982.76	238'500.00	238'500.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		5'763.15		14'500.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		3'761.78		3'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'044.95		2'900.00	
3130.05	Abfuhrkosten	100'000.00				110'300.00	
3130.06	Entsorgungskosten	66'500.00				60'400.00	
3130.07	Altpapiersammlungen	15'000.00				14'400.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800.00		1'781.70		10'800.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierungen	18'200.00		5'741.28			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500.00		2'258.75		2'500.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände			687.40		800.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		17'000.00		17'000.00	
3930.00	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	400.00		315.00		800.00	
4240.05	Kehrichtmarkengebühren		150'000.00				162'000.00
4240.06	Grundgebühren		65'000.00				68'000.00
4240.07	Gebühren Jahrescontainer		17'000.00				
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung						8'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		400.00		728.91		500.00

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	26'100.00		14'061.50		20'600.00	
	Nettoergebnis		26'100.00				
741	Gewässerverbauungen	26'100.00		14'061.50		20'600.00	
7410	Gewässerverbauungen	26'100.00		14'061.50		20'600.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000.00					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000.00		3'499.20		10'000.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	6'100.00		6'062.30		6'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			4'500.00		4'500.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00		5'545.55		28'100.00	
	Nettoergebnis		18'900.00				
750	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00		5'545.55		28'100.00	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00		5'545.55		28'100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00				20'000.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'600.00		4'901.85		6'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			114.80		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		528.90		1'100.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'000.00	14'000.00	4'865.40	14'450.00	4'900.00	1'500.00
	Nettoergebnis	8'000.00					
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00	1'500.00	4'865.40	1'950.00	4'900.00	1'500.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	6'000.00	1'500.00	4'865.40	1'950.00	4'900.00	1'500.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		4'865.40		4'900.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500.00		1'950.00		1'500.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		12'500.00		12'500.00		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung		12'500.00		12'500.00		
4390.00	Übriger Ertrag		12'500.00		12'500.00		
77	Übriger Umweltschutz	78'500.00	12'600.00	114'336.03	10'785.00	90'900.00	13'100.00
	Nettoergebnis		65'900.00				
771	Friedhof und Bestattung	78'500.00	12'600.00	114'336.03	10'785.00	90'900.00	13'100.00
7710	Friedhof und Bestattung	78'500.00	12'600.00	114'336.03	10'785.00	90'900.00	13'100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'826.87		2'300.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		269.90		500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		1'759.40		1'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'800.00		22'165.65		25'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		176.56		300.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'700.00		56'544.45		31'200.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900.00		11'895.90		11'900.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200.00		2'197.30		2'200.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		16'500.00		16'500.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'600.00		9'800.00		11'600.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		985.00		1'500.00
79	Raumordnung	18'700.00		24'730.00		18'000.00	
	Nettoergebnis		18'700.00				
790	Raumordnung	18'700.00		24'730.00		18'000.00	
7900	Raumordnung	18'700.00		24'730.00		18'000.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		19'988.30		8'000.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'000.00				5'000.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	4'700.00		4'741.70		5'000.00	

	Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	93'200.00	319'100.00	129'220.06	324'430.75	133'700.00	386'200.00
	Nettoergebnis	225'900.00					
81	Landwirtschaft	6'200.00	400.00	5'020.20		6'900.00	500.00
	Nettoergebnis		5'800.00				
812	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	2'000.00		1'025.00		2'000.00	
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	2'000.00		1'025.00		2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00		1'025.00		1'000.00	
814	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'200.00	400.00	3'995.20		4'900.00	500.00
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	4'200.00	400.00	3'995.20		4'900.00	500.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'710.00		3'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		231.70		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		9.00		100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		44.50		100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					500.00	
4631.00	Kantonsbeiträge		400.00				500.00
82	Forstwirtschaft	68'000.00	73'000.00	105'063.61	74'569.15	107'400.00	70'900.00
	Nettoergebnis	5'000.00					
820	Forstwirtschaft	68'000.00	73'000.00	105'063.61	74'569.15	107'400.00	70'900.00
8200	Forstwirtschaft	68'000.00	73'000.00	105'063.61	74'569.15	107'400.00	70'900.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		374.70			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'556.15		4'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00		12'733.15		14'000.00	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten	18'000.00		40'885.30		27'300.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		1'000.00		500.00	
3130.04	Akkordgruppen	20'000.00		16'741.65		20'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		60.76			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	10'000.00		5'725.90		13'000.00	
3145.00	Unterhalt Wald	7'000.00				20'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		363.95		600.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	400.00		408.55		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			7'500.00		7'500.00	
4250.01	Verkauf Stammholz		30'000.00		33'118.45		28'000.00
4250.02	Verkauf Schnitzel		28'000.00		3'495.00		6'000.00
4250.03	Verkauf Energieholz		6'000.00				31'400.00
4250.04	Verkauf Christbäume		1'000.00		610.30		1'000.00
4260.05	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000.00		1'903.10		2'000.00
4631.00	Kantonsbeiträge		6'000.00		9'747.00		2'500.00
83	Jagd und Fischerei		700.00		668.60	100.00	800.00
	Nettoergebnis	700.00					
830	Jagd und Fischerei		700.00		668.60	100.00	800.00
8300	Jagd und Fischerei		700.00		668.60	100.00	800.00
3637.00	Beiträge an private Unternehmen					100.00	
4601.10	Beiträge an private Haushalte		700.00		668.60		800.00
84	Tourismus	10'000.00		10'136.25		10'300.00	
	Nettoergebnis		10'000.00				
840	Tourismus	10'000.00		10'136.25		10'300.00	
8400	Tourismus	10'000.00		10'136.25		10'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'136.25		10'300.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		9'000.00				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
86	Banken und Versicherungen		200'000.00		204'935.00		270'000.00
	Nettoergebnis	200'000.00					
860	Banken und Versicherungen		200'000.00		204'935.00		270'000.00
8600	Banken und Versicherungen		200'000.00		204'935.00		270'000.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		200'000.00		204'935.00		270'000.00
87	Brennstoffe und Energie		45'000.00		44'258.00		44'000.00
	Nettoergebnis	45'000.00					
871	Elektrizität		45'000.00		44'258.00		44'000.00
8710	Elektrizität (Allgemein)		45'000.00		44'258.00		44'000.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		45'000.00		44'258.00		44'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'121'100.00	9'678'600.00	1'278'700.81	10'461'715.45	1'364'600.00	10'155'900.00
	Nettoergebnis	8'557'500.00					
91	Steuern	14'500.00	4'938'500.00	10'121.20	5'519'345.20	19'200.00	4'903'100.00
	Nettoergebnis	4'924'000.00					
910	Steuern	14'500.00	4'938'500.00	10'121.20	5'519'345.20	19'200.00	4'903'100.00
9100	Steuern	10'000.00	4'620'500.00	5'471.20	5'084'126.95	15'000.00	4'637'000.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		5'471.20		15'000.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'660'000.00	5'471.20	3'765'098.35		3'670'800.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		195'000.00		416'323.45		210'000.00
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'000.00		6'183.80		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		38'000.00		37'895.25		15'000.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-20'000.00		-22'209.25		-40'000.00
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-4'000.00		-3'393.35		-4'000.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		417'000.00		419'844.35		420'000.00
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		60'000.00		138'264.15		75'000.00
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		500.00				
4001.40	Aktive Steuerauscheidung Vermögenssteuer nP		6'000.00		6'576.10		10'000.00
4001.50	Passive Steuerauscheidung Vermögenssteuer nP		-6'000.00		-6'183.80		-10'000.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		35'000.00		34'679.65		40'000.00
4008.00	Personalsteuern		50'000.00		55'836.60		50'000.00
4010.00	Gewinnsteuern JP Rechnungsjahr		100'000.00		87'924.50		100'800.00
4010.10	Gewinnsteuern JP früherer Jahre		45'000.00		102'617.55		50'000.00
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		500.00				
4010.40	Aktive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP		30'000.00		32'292.65		30'000.00
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern JP		-500.00		-744.75		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-500.00				
4011.00	Kapitalsteuern JP Rechnungsjahr		7'000.00		6'558.65		8'400.00
4011.10	Kapitalsteuern JP früherer Jahre		500.00		-199.05		1'000.00
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		500.00				
4011.40	Aktive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP		6'000.00		6'762.10		10'000.00
4011.50	Passive Steuerauscheidung Kapitalsteuern JP		-500.00				

Bezeichnung		Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	4'500.00	318'000.00	4'650.00	435'218.25	4'200.00	266'100.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500.00		4'650.00		4'200.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		300'000.00		418'025.80		250'000.00
4033.00	Hundesteuern		18'000.00		17'192.45		16'100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	900'000.00	4'478'000.00	903'753.00	4'453'406.00	982'900.00	4'848'900.00
	Nettoergebnis	3'578'000.00					
930	Finanz- und Lastenausgleich	900'000.00	4'478'000.00	903'753.00	4'453'406.00	982'900.00	4'848'900.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	900'000.00	4'478'000.00	903'753.00	4'453'406.00	982'900.00	4'848'900.00
3632.10	Anteil Ressourcenausgleich Schulgemeinden	870'000.00		878'340.00		951'000.00	
3632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Schulgemeinden	30'000.00		25'413.00		31'900.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		4'192'000.00		4'232'000.00		4'582'000.00
4621.61	Demografischer Sonderlastenausgleich		286'000.00		221'406.00		266'900.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	206'600.00	253'400.00	315'497.30	437'040.54	348'900.00	387'800.00
	Nettoergebnis	46'800.00					
961	Zinsen	82'100.00	96'000.00	123'785.65	165'179.04	107'200.00	122'300.00
9610	Zinsen	82'100.00	96'000.00	123'785.65	165'179.04	107'200.00	122'300.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		103.00			
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	54'300.00		77'306.20		76'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen	10'000.00		9'673.50		10'000.00	
3499.11	Zinsausgaben Grundsteuern	500.00		613.60		1'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	17'200.00		36'089.35		20'200.00	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		9'000.00		8'700.14		15'000.00
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		500.00				500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		86'500.00		155'725.15		106'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'500.00	157'400.00	191'711.65	271'861.50	241'700.00	265'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	124'500.00	157'400.00	191'711.65	271'861.50	241'700.00	265'500.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00				15'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					11'400.00	
3430.40	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	39'000.00		12'120.60		57'800.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		29.65		1'500.00	
3431.30	Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt	1'000.00		6'145.90		7'000.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	16'000.00		19'553.15		45'900.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500.00		8'311.20		10'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		39'000.00		39'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	47'000.00		102'804.40		53'800.00	
4430.01	Mietzinse		124'100.00		230'169.50		191'500.00
4430.03	Pachtzinsen		20'000.00		19'034.95		22'000.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten Liegensch. FV		13'300.00		18'807.95		39'000.00
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV				3'442.45		13'000.00
97	Rückverteilungen		2'500.00		2'594.40		2'500.00
	Nettoergebnis	2'500.00					
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'594.40		2'500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'594.40		2'500.00
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500.00		2'594.40		2'500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		6'200.00	49'329.31	49'329.31	13'600.00	13'600.00
	Nettoergebnis	6'200.00					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		6'200.00	49'329.31	49'329.31	13'600.00	13'600.00
9951	Zweckgebundene Zuwendungen		6'200.00	49'329.31	49'329.31	13'600.00	13'600.00

Bezeichnung	Budget 2021		Rechnung 2019		Budget 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3502.00 Einlagen in Legate und Stiftungen (Mörgeli-Fonds)			11'938.91		5'600.00	
3980.00 Interne Übertragungen (Mörgeli-Fonds)					8'000.00	
4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				37'390.40		8'000.00
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'200.00		11'938.91		5'600.00

Supportlizenz!
 (nicht für produktiven Einsatz)

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Konto	Budget 2021	
0290.5040.00	1'500'000.00	Umbau der Gemeindeverwaltung
0290.5040.02	850'000.00	Ersatz der bestehenden Schnitzelheizung, muss bis Ende 2021 gemacht werden
0290.5040.07	50'000.00	Einsturzgefahr beim Schnitzelschopf für die Holzlagerung. Sanierung ist zwingend notwendig
2170.5040.06	30'000.00	Erste Projektierungskosten für das Projekt Tagesstrukturen
2192.5060.01	230'000.00	Die ICT der gesamten Schule muss ersetzt werden
6150.5010.05	50'000.00	Deckbelag für die Rüti
6150.5010.08	215'000.00	Sanierung Grubenstrasse
6150.5010.10	50'000.00	Erstellung eines Parkplatzes gegenüber dem Zentrum Sunnezirkel
7101.5030.04	50'000.00	Jährliche Ausstattung der Wasserzähler mit Funkmodulen
7101.5030.08	125'000.00	Sanierung Grubenstrasse
7101.5620.00	232'700.00	Investitionsbeitrag gemäss Budget der Gruppenwasserversorgung
7101.6370.01	-80'000.00	Jährliche Einnahmen durch Anschlussgebühren
7201.5030.08	55'000.00	Sanierung Grubenstrasse
7201.5290.00	70'000.00	Jährlicher GEP-Unterhalt
7201.5620.00	123'000.00	Investitionsbeitrag gemäss Budget der Kläranlage
7201.6370.00	-80'000.00	Jährliche Einnahmen durch Anschlussgebühren
7900.5290.01	85'000.00	Revision Bau- und Zonenordnung
7900.5290.02	40'000.00	Inventar Schützenswerte Bauten

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'400'000.00	0.00	1'350'000.00	0.00	992'674.20	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	260'000.00	0.00	228'000.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	582'092.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	315'000.00	0.00	1'105'000.00	0.00	192'715.15	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	780'700.00	160'000.00	1'043'200.00	160'000.00	1'926'152.40	212'285.65
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		3'755'700.00	160'000.00	3'726'200.00	160'000.00	3'693'633.75	212'285.65
Nettoinvestitionen			3'595'700.00		3'566'200.00		3'481'348.10
Total		3'755'700.00	3'755'700.00	3'726'200.00	3'726'200.00	3'693'633.75	3'693'633.75

Investitionsrechnung 2021

Gemeinde Rickenbach

	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
	Gemeinde Rickenbach	3'755'700.00	160'000.00
	Nettoergebnis		3'595'700.00
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'400'000.00	
	Nettoergebnis		2'400'000.00
02	Allgemeine Dienste	2'400'000.00	
	Nettoergebnis		2'400'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'400'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	2'400'000.00	
5040.00	Sanierung Gemeindehaus	1'500'000.00	
5040.02	Ersatz Schnitzelheizung	850'000.00	
5040.07	Sanierung Schnitzelschopf	50'000.00	
2	BILDUNG	260'000.00	
	Nettoergebnis		260'000.00
21	Obligatorische Schule	260'000.00	
	Nettoergebnis		260'000.00
217	Schulliegenschaften	30'000.00	
2170	Schulliegenschaften	30'000.00	
5040.06	Projekt Tagesstrukturen	30'000.00	
219	Obligatorische Schule, Übriges	230'000.00	
2192	Volksschule, Sonstiges	230'000.00	
5060.01	Anschaffung EDV	230'000.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	315'000.00	
	Nettoergebnis		315'000.00
61	Strassenverkehr	315'000.00	
	Nettoergebnis		315'000.00
615	Gemeindestrassen	315'000.00	
6150	Gemeindestrassen	315'000.00	
5010.05	Sanierung Strasse Rüti	50'000.00	
5010.08	Sanierung Grubenstrasse	215'000.00	
5010.10	Parkplatz Sandacker	50'000.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	780'700.00	160'000.00
	Nettoergebnis		620'700.00
71	Wasserversorgung	407'700.00	80'000.00
	Nettoergebnis		327'700.00
710	Wasserversorgung	407'700.00	80'000.00
7101	Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	407'700.00	80'000.00
5030.04	Wasserzähler mit Funkauslesung	50'000.00	
5030.08	Sanierung Grubenstrasse	125'000.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	232'700.00	
6370.01	Anschlussgebühren Wasser		80'000.00

Investitionsrechnung 2021

Gemeinde Rickenbach

	Bezeichnung	Aufwand	Budget 2021 Ertrag
72	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	248'000.00	80'000.00 168'000.00
720	Abwasserbeseitigung	248'000.00	80'000.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	248'000.00	80'000.00
5030.08	Sanierung Grubenstrasse	55'000.00	
5290.00	Leitungskataster GEP	70'000.00	
	<i>GEP Unterhalt</i>	50'000.00	
	<i>Festlegung EZG</i>	20'000.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	123'000.00	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		80'000.00
79	Raumordnung Nettoergebnis	125'000.00	125'000.00
790	Raumordnung	125'000.00	
7900	Raumordnung	125'000.00	
5290.01	Revision Bau- und Zonenordnung	85'000.00	
5290.02	Inventar Schützenswerte Bauten	40'000.00	

Supportlizenz!
Nicht für produktiven Einsatz!

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabebereiche (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	0.00	988'000.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	988'000.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00	0.00	988'000.00	
Total		0.00	0.00	0.00	0.00	988'000.00	988'000.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2021
290	Verwaltungsliegenschaften	33xx	98'300.00
1610	Militärische Verteidigung	33xx	600.00
2170	Schulliegenschaften	33xx	7'700.00
		33xx	208'400.00
		33xx	4'700.00
2192	Volksschule	33xx	46'000.00
3410	Sport	33xx	22'000.00
6150	Gemeindestrassen	33xx	90'500.00
		33xx	4'400.00
		332x	1'700.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	366x	2'500.00
7100	Wasserversorgung	33xx	300.00
7101	Wasserwerk	33xx	16'900.00
		33xx	15'900.00
		332x	2'400.00
		366x	31'200.00
7201	Abwasserbeseitigung	33xx	52'200.00
		332x	30'000.00
		366x	1'200.00
		366x	112'300.00
7301	Abfallwirtschaft	33xx	1'800.00
7410	Gewässerverbauungen	33xx	6'100.00
7710	Friedhof und Bestattung	33xx	11'900.00
		33xx	2'200.00
7900	Raumordnung	332x	4'000.00
8200	Forstwirtschaft	33xx	400.00
	Total		775'600.00

Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	628'400.00
Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	147'200.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		775'600.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2021	
Anzahl Einwohner	2'750	
Steuerfuss	84%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'871	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	6.4%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.		
Zinsbelastungsanteil	0.4%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.		
Nettoverschuldungsquotient	-126%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-2132	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.		